

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles :				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 152,12	5 152,12		63,63
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 060,59	5 988,02	8 072,57	1 892,49
	Autres immobilisations corporelles	60 922,47	8 905,99	52 016,48	17 953,68
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières :				
ACTIF CIRCULANT	Participations	15,00		15,00	15,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (II)	80 150,18	20 046,13	60 104,05	19 924,80
	Stocks et en-cours :				
	Stocks et en-cours				
	Créances :				
	Créances clients, usagers et cpt. rattachés	12 413,20		12 413,20	14 586,55
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	77 852,35		77 852,35	99 466,11
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	128 336,06		128 336,06	174 343,14
	Total de l'actif circulant (III)	218 601,61		218 601,61	288 395,80
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		298 751,79	20 046,13	278 705,66	308 320,60

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres :		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	30 489,80	30 489,80
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
FONDS PROPRES	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
FONDS PROPRES	Report à nouveau	46 902,23	46 902,23
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette (sous total)	77 392,03	77 392,03
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		5 478,78
FONDS PROPRES	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres (I)	77 392,03	82 870,81
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total des fonds reportés et dédiés (II)		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	56 035,00	58 196,00
	Total des provisions (III)	56 035,00	58 196,00
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Instruments financiers à termes		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 750,74	11 442,38
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	83 493,45	93 275,59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 646,08	1 355,17
	Produits constatés d'avance	32 388,36	61 180,65
DETTES	Total des dettes (IV)	145 278,63	167 253,79
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		278 705,66	308 320,60

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé	80 150,18	20 046,13	60 104,05	19 924,80
Immobilisations incorporelles	5 152,12	5 152,12		63,63
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 152,12	5 152,12		63,63
- 2050000 - Concess.brevets licences marques	5 152,12		5 152,12	6 748,78
- 2805000 - Amort.concess.brevets		5 152,12	-5 152,12	-6 685,15
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 983,06	14 894,01	60 089,05	19 846,17
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 060,59	5 988,02	8 072,57	1 892,49
- 2154000 - Matériel	14 060,59		14 060,59	17 771,37
- 2815400 - Amort.matériel industriel		5 988,02	-5 988,02	-15 878,88
Autres immobilisations corporelles	60 922,47	8 905,99	52 016,48	17 953,68
- 2181000 - AAI divers	49 724,71		49 724,71	53 394,25
- 2183000 - Matériel de bureau-informatiq.	10 516,86		10 516,86	8 294,96
- 2184000 - Mobilier	680,90		680,90	6 689,63
- 2818100 - Amort.AAI Divers		1 308,74	-1 308,74	-5 174,39
- 2818110 - Amort.AAI divers				-32 977,56
- 2818300 - Amort.mat.bureau et inf.		6 916,35	-6 916,35	-6 649,05
- 2818400 - Amort.mobilier		680,90	-680,90	-5 624,16
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	15,00		15,00	15,00
Participations	15,00		15,00	15,00
- 2611000 - Parts sociales	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant	218 601,61		218 601,61	288 395,80
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	218 601,61		218 601,61	288 395,80
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clients, usagers et cpt. rattachés	12 413,20		12 413,20	14 586,55
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Clients	12 413,20		12 413,20	14 586,55
Autres créances	77 852,35		77 852,35	99 466,11
- 4211000 - Personnel rémunérations dues	19,18		19,18	
- 4250000 - Personnel - avances et acptes				9 085,00
- 4287000 - Div.à rec.-Indemni.IJ	610,00		610,00	
- 4374000 - Mutuelle SANTE	65,01		65,01	
- 4387000 - Org.soc.à rec.-Ch.soc.s/IJ	183,00		183,00	
- 4675000 - CAF	11 640,00		11 640,00	
- 4679000 - Les Chouettes AL				3 896,95
- 4687002 - Subvent. à rec.MA	38 967,00		38 967,00	56 476,00
- 4687006 - Subv.à recevoir- Bonus CTG	26 368,16		26 368,16	30 008,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	128 336,06		128 336,06	174 343,14
- 5111200 - Rem espèces				339,29

État préparatoire au Bilan Actif Détail

Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
- 5121000 - CCM courant	19 752,21		19 752,21	6 765,19
- 5122000 - CCM LIVRET	108 532,99		108 532,99	167 198,66
- 5311004 - Caisse dépenses MA	50,86		50,86	40,00
Charges constatées d'avance				
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation actif				
Total Actif	298 751,79	20 046,13	278 705,66	308 320,60

État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires	30 489,80	30 489,80
- 1021000 - Fonds ass.pérénité emplois	30 489,80	30 489,80
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	46 902,23	46 902,23
- 1100000 - Report à nouveau créateur	46 902,23	46 902,23
Résultat de l'exercice		
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement		5 478,78
- 1318003 - Sub Invest CAF 201600097		3 399,55
- 1318004 - Subv.Invest CAF 201700057		213,81
- 1318005 - Subv.Invest CAF 201800138		10 900,00
- 1318006 - Subv.Invest CAF 201800118		1 247,07
- 1318007 - Subv.Invest CAF 201900699		4 223,91
- 1391800 - Subv.équip.inscr.cpte résultat		-14 505,56
Provision réglementées		
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Provisions	56 035,00	58 196,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	56 035,00	58 196,00
- 1530000 - Provision p/départ à la retraite	56 035,00	58 196,00
Dettes	145 278,63	167 253,79
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 750,74	11 442,38
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	3 150,74	3 422,38
- 408143 - Fourn.FNP-Hon.Expert-Comptable	3 000,00	5 500,00
- 408144 - Fourn.FNP-CAC	2 600,00	2 520,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	83 493,45	93 275,59
- 4211000 - Personnel rémunérations dues		53,16
- 4213000 - Subrogation CPAM à régulariser	469,57	185,44
- 4282000 - Personnel-Droits congés-payés	30 500,00	36 028,00
- 4286000 - Personnel-Prime de bilan		9 085,00
- 4311000 - URSSAF	14 646,67	22 012,87
- 4372000 - CPM Prévoyance	1 830,69	1 851,56
- 4373000 - CPM Retraite NC et Tr A	489,12	5 373,96
- 4373100 - MALAKOFF - RBT COT.2021 réduction bas sal.	11 512,27	
- 4374000 - Mutuelle SANTE		3 219,61
- 4382000 - Org.soc.à p.-Ch.sociales s/DCP	10 320,00	10 200,00
- 4386000 - Ch.soc.s/primes à payer		200,00
- 4386030 - Org.soc.à p.-FPC	4 595,00	3 907,00
- 4421000 - PAS	111,13	514,99
- 4471100 - Taxes s/salaires	9 019,00	644,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 646,08	1 355,17
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Clients	1 890,83	1 355,17
- 4679000 - Les Chouettes AL	18 755,25	
Instruments financiers à termes		
Produits constatés d'avance	32 388,36	61 180,65
- 4870001 - CAF d'avance	32 388,36	61 180,65

État préparatoire au Bilan Passif Détail

Passif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Écart de conversion et différences d'évaluation passif		
Total Passif	278 705,66	308 320,60

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
--------------------------------	--------------------------------

Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	186 987,12	155 893,61
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	545 556,53	525 324,77
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
Produits financiers	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 877,48	2 189,23
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	223,05	141,58
	TOTAL (I)	737 644,18	683 549,19
	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Produits exceptionnels	Autres intérêts et produits assimilés	2 437,40	2 198,66
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	2 437,40	2 198,66
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 478,78	2 392,15
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL (III)		5 478,78	2 392,15
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		745 560,36	688 140,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		745 560,36	688 140,00

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
--------------------------------	--------------------------------

Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock	87 354,08	88 962,58
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	25 702,20	21 165,38
	Salaires et traitements	480 452,89	455 855,63
	Charges sociales	130 514,69	109 863,05
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 400,14	9 364,94
	Dotations aux provisions		2 621,00
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	30,25	307,42
	TOTAL (I)	731 454,25	688 140,00
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 106,11	
	TOTAL (III)	14 106,11	0,00
	Participation des salariés aux résultats (IV)		
	Impôts sur les bénéfices (V)		
	TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	745 560,36	688 140,00
	SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	745 560,36	688 140,00

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature	70 867,37	37 191,71
	Bénévolat		
	Total des ressources	70 867,37	37 191,71
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	34 000,00	6 600,00
	Prestations en nature	36 867,37	30 591,71
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	70 867,37	37 191,71

Compte de résultat - Produits - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	737 644,18	683 549,19
Cotisations		
Ventes de biens		
Production vendue services	186 987,12	155 893,61
- 7060002 - MA - Accueil	183 214,12	152 303,61
- 7080002 - MA Recettes diverses	40,00	80,00
- 7081000 - Cartes de membres	3 733,00	3 510,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics et subventions d'exploitation	545 556,53	525 324,77
- 7400000 - Subventions mairie	170 000,00	170 000,00
- 7400002 - Subventions MA CAF	198 780,64	202 189,62
- 7400003 - Subvention CAF-Bonus Attractivité	38 800,00	
- 7400012 - Aide à l'emploi MULTI-ACCUEIL	9 156,40	10 844,40
- 7400042 - Subvention CAF Aide COVID		3 417,00
- 7400052 - Subv.BONUS CTG CAF	100 027,20	100 027,20
- 7400053 - Subv.Mairie-Bonus CTG 2022	28 792,29	38 846,55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 877,48	2 189,23
- 7815000 - Reprise prov.p/départ à la retraite	2 161,00	
- 7911002 - Tfrt ch.-Frais de formation MA	2 745,00	1 227,00
- 7913002 - Tfrt ch.-Rbt CPM MA	-28,52	962,23
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	223,05	141,58
- 7580000 - Produit divers de gestion courante	-1,29	
- 7582000 - Différences de règlement	224,34	141,58
Produits financiers	2 437,40	2 198,66
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	2 437,40	2 198,66
- 7681000 - Aut.pdts.financiers-Trésorerie	2 437,40	2 198,66
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Produits exceptionnels	5 478,78	2 392,15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 478,78	2 392,15
- 7770000 - Subv.invest.virées résultat	5 478,78	2 392,15
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		

Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	731 454,25	688 140,00
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	87 354,08	88 962,58
- 6062000 - Budget sup. MA		945,00
- 6062002 - Fourn. Animation MA	4 765,85	2 789,35
- 6062202 - Autres fournitures MA	3 398,93	3 422,09
- 6062252 - Tenues vestimentaires MA	27,80	120,95
- 6063002 - Fourn.d'entretien/hygiène MA	9 346,95	9 054,00
- 6064102 - Fournitures bureau MA	387,71	1 217,35
- 6065002 - Fournitures alimentaires MA	6 235,45	6 653,31
- 6068000 - Autres matières et fournitures	135,00	
- 6111002 - Achat repas ss traité MA	28 417,45	25 729,23
- 6111012 - Prestations social et administrative AL	6 741,00	
- 6135200 - Location téléphonie	815,94	997,48
- 6135300 - Location programme Adobe	107,95	239,88
- 6135400 - Location SYNOLOGY	71,99	
- 6155102 - Ent.rép.mat.MA	388,00	318,60
- 6156000 - Maint. photocopieur MA	1 082,00	1 146,39
- 6156062 - Maintenance logiciel MA	2 667,46	5 462,32
- 6156072 - Maint. ordinateur MA	2 328,90	401,03
- 6161000 - Assurance association	2 346,36	2 032,01
- 6226000 - Honoraires comptables	7 200,00	7 330,00
- 6226010 - Honoraires social et prévisionnels	2 235,00	
- 6226020 - Honoraires comptables 2023 solde	1 880,00	
- 6226100 - Honoraires CAC	2 648,00	2 520,00
- 6226200 - Honoraires L'Affaire de Karin		16 100,00
- 6226210 - Hon. juridique		1 000,00
- 6238002 - Cadeaux MA		116,39
- 6240000 - Frais de déménagement	1 662,00	
- 6250002 - Missions réceptions MA	754,17	227,93
- 6250020 - Part. frais transp.public	180,90	200,00
- 6251000 - Frais de déplacement du personnel	76,32	
- 6260000 - Frais postaux	12,96	64,88
- 6261000 - Frais de téléphone	372,35	430,89
- 6261001 - Frais de téléphone VIALIS	506,52	75,60
- 6278000 - Services bancaires	391,66	317,90
- 6278020 - Frais CESU	69,46	
- 6281000 - Cotisations	100,00	50,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 702,20	21 165,38
- 6311002 - Taxe s/salaires MA	13 986,00	10 544,00
- 6333000 - Formation professionnelle	11 716,20	
- 6333002 - Form.prof.MA		10 621,38
Salaires et traitements	480 452,89	455 855,63
- 6411000 - SALAIRES BRUTS	486 590,89	
- 6411002 - Salaires,appoint. MA		454 776,18
- 6411012 - Salaires bruts MA Primes à p.		-3 478,00
- 6411032 - IJ à recevoir MA	-610,00	1 481,45
- 6412002 - Droits congés-payés MA	-5 528,00	2 860,00
- 6414002 - Indem.rupture MA		216,00
Charges sociales	130 514,69	109 863,05
- 6451002 - Cotisations URSSAF	76 433,86	69 512,34
- 6452000 - Cotisations Prévoyance MUTUELLE	5 530,72	
- 6452002 - Cot.prévoyance MA		4 705,04
- 6453102 - Cot.retraite NC et Tr A MA	24 903,41	19 151,56
- 6454000 - PP Mutuelle Santé		5 545,85
- 6454002 - Cotisations France Travail	13 028,42	
- 6457002 - Ch.soc.s/DCP MA	120,00	2 618,00
- 6458002 - Ch.soc.s/IJ MA	-183,00	338,66
- 6458012 - Charges s/primes de bil.à p.	-200,00	200,00
- 6472000 - Cot.Prévoyance MUTEX	5 136,88	

Compte de résultat - Charges - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
- 6480002 - Frais formation MA	1 100,00	2 542,00
- 6481000 - Autres charges AL		412,10
- 6481200 - Médecine travail MA	2 534,40	2 268,00
- 6482100 - Oeuvres sociales	2 110,00	2 569,50
Dotations aux amortissements	7 400,14	9 364,94
- 6811100 - Dot.amort.immo.incorpor.	63,63	849,76
- 6811200 - Dot.amort.immos.corporelles	7 336,51	8 515,18
Dotations aux provisions		2 621,00
- 6815000 - Dot.prov.p/départ à la retraite		2 621,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation	30,25	307,42
- 6541002 - Pertes créances irréc MA		121,28
- 6580000 - Charges diverses de gestion courant	19,91	44,59
- 6582000 - Différences de règlements	10,34	141,55
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles	14 106,11	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 106,11	
- 6871000 - Compte de dotation aux amortissements exceptionnels	14 106,11	
Participation salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	0,00	0,00

Évaluation des contributions volontaires en nature - Détail

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	70 867,37	37 191,71
Dons en nature		
Prestations en nature	70 867,37	37 191,71
- 8710000 - Prestations en nature	70 867,37	37 191,71
Bénévolat		
Emplois	70 867,37	37 191,71
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	34 000,00	6 600,00
- 8611000 - Mise à disposition des locaux	34 000,00	6 600,00
Prestation	36 867,37	30 591,71
- 8620000 - Prestations Mairie	36 867,37	30 591,71
Personnel bénévole		

Françoise KEIFLIN

Commissaire aux comptes

Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Colmar

ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Association à but non lucratif

SIRET : 419 447 917 00016

Rapport sur les Comptes

Sur l'exercice couru

Du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

2, Rue des Pins
68500 ISSENHEIM
SIRET : 434 029 104 00024
Tél. 03.89.76.97.46 – Fax : 03.89.28.61.48

ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

Rapport sur les Comptes Exercice clos le 31 décembre 2024

1. *Opinion*

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LES CHOUETTES MA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. *Fondement de l'opinion*

Référentiel d'audit

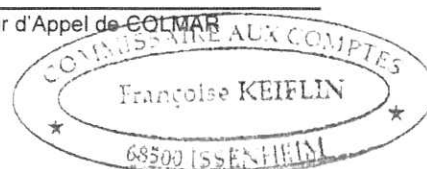
Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en FRANCE.

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'indépendances prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de



**ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF**

commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte comptabilisation des subventions reçues et à recevoir.

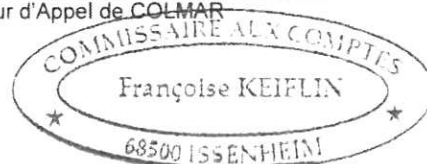
4. Vérification du rapport du Conseil d'Administration et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilité 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 de résultent d'erreurs.



**ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF**

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 à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévue de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

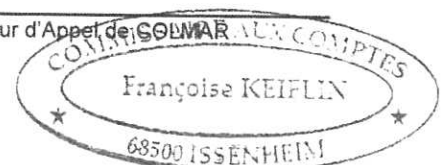
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 annuels 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



ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF

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 la société 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 ISSENHEIM
Le 30 mai 2025

Françoise KEIFLIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar



**ASSOCIATION
« LES CHOUETTES MA »
11 rue du Maréchal FOCH
68128 VILLAGE NEUF**

Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Bilan**Actif**

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	5 152	5 152		64
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 061	5 988	8 073	1 892
Autres immobilisations corporelles	60 922	8 906	52 016	17 954
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	80 150	20 046	60 104	19 925
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clts., adhérs., usagers et cpt. Rattachés	12 413		12 413	14 587
Autres créances	77 852		77 852	99 466
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 336		128 336	174 343
Charges constatées d'avance				
Total II	218 602		218 602	288 396
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	298 752	20 046	278 706	308 321

Rubriques	Montant brut	Montant net N
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organismes stat. compétents ;		
Autorisés par l'organisme de tutelle ;		
Dons en nature restant à vendre.		



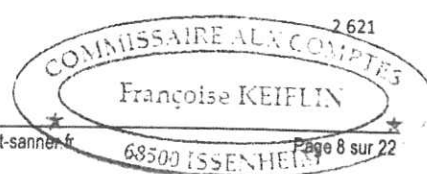
Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	30 490	30 490
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre		
Report à nouveau	46 902	46 902
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	77 392	77 392
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		5 479
Provisions réglementées		
Total I	77 392	82 871
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	56 035	58 196
Total III	56 035	58 196
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 751	11 442
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	83 493	93 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 646	1 355
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 388	61 181
Total IV	145 279	167 254
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	278 706	308 321



Compte de Résultat

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	186 987	155 894
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	545 557	525 325
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 877	2 189
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	223	142
Total (I)	737 644	683 549
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 437	2 199
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	2 437	2 199
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 479	2 392
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total (III)	5 479	2 392
Total des produits (I+II+III)	745 560	688 140
Solde débiteur = Déficit		
Total général	745 560	688 140
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 354	88 963
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 702	21 165
Salaires et traitements	480 453	455 856
Charges sociales	130 515	109 863
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 400	9 365
Dotations aux provisions		2 621
Report en fonds dédiés		



Autres charges	30	307
Total (I)	731 454	688 140
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 (II)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 106	
Total (III)	14 106	
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)		
Total des charges (I+II+III)	745 560	688 140
Solde créditeur = Excédent		
Total général	745 560	688 140

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	70 867	37 192
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES	70 867	37 192
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	34 000	6 600
Prestations en nature	36 867	30 592
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS	70 867	37 192



Principes comptables, méthodes d'évaluation

L'association Les Chouettes MA gère un Multi-accueil d'une capacité de 40 places.

Faits caractéristiques

L'association est subventionnée par la CAF et la mairie de Village-Neuf. La CAF a octroyé à l'association une subvention appelée BONUS ATTRACTIVITE de 38.800 euros en 2024 afin de couvrir une partie des hausses de salaires induite par les changements de qualification et des barèmes salariaux de la convention collective Centre Sociaux et socio-culturels.

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

Permanence des méthodes

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

2. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**a) Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

b) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Comptabilisation des cotisations

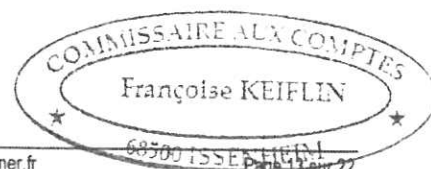
Les cotisations et recettes des parents sont comptabilisés lors de la facturation.

d) Provision pour indemnités de fin de carrière

Une provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée au passif. Son montant de 58.196 euros compte-tenu d'une reprise de 2.161 euros au titre de l'exercice est basé sur une étude.

Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun des salariés :

- l'âge,
- la catégorie socioprofessionnelle,
- l'âge de départ en retraite,
- l'ancienneté au moment du départ à la retraite,
- le salaire brut annuel.



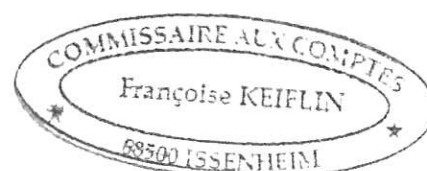
Elle intègre également d'autres données indispensables spécifiques à l'association

- la convention collective dont relève votre activité,
- les hypothèses de progression de salaires,
- le taux de rotation prévisionnel de vos salariés.



Variation des fonds propres associatifs
--

Fonds associatifs	Solde initial A	Augmentations B	Diminutions C	Solde final D = A+B-C
Fonds associatifs				
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 490	0	0	30 490
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	46 902			46 902
Résultat de l'exercice	0	0	0	0
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- apports				
- legs et donations				
- résultat(s)/contrôle de tiers financeur				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 479		5 479	0
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	82 871	0	5 479	77 392



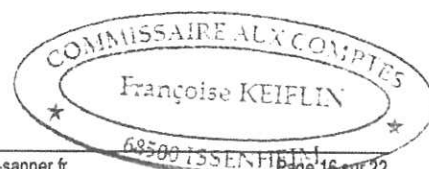
Immobilisations et amortissements

Immobilisations

Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur brute fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	6 749	0	1 597	5 152
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	17 771	8 601	12 312	14 061
Installations générales, agencements et divers	53 394	49 725	53 394	49 725
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 985	3 360	7 147	11 198
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	86 150	61 686	72 853	74 983
Participations	15	0	0	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total des immobilisations financières</i>	15	0	0	
TOTAL	92 914	61 686	74 449	80 150

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	6 685	64	1 597	5 152
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 879	2 421	12 312	5 988
Installations générales, agencements et divers	38 152	16 614	53 394	1 309
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	12 273	2 471	7 147	7 597
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	66 304	21 506	72 853	14 894
Total général	72 989	21 506	74 449	20 046



Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	58 196		2 161	56 035
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL	58 196	0	2 161	56 035

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
Total général	58 196	0	2 161	56 035



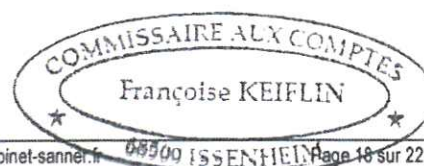
Etat des Echéances des Créances et Dettes
--

Etat des créances

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<i>Total de l'actif immobilisé</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 413	12 413	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	629	629	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248	248	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Etat – Divers	0	0	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	76 975	76 975	
<i>Total de l'actif circulant</i>	90 266	90 266	
<i>Charges constatées d'avance</i>	0	0	
TOTAL	90 266	90 266	

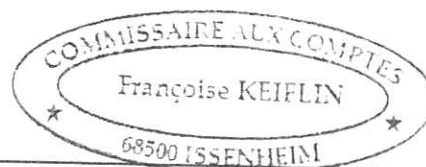
Etat des dettes

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	0	0		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 751	8 751		
Personnel et comptes rattachés	30 970	30 970		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 394	43 394		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 130	9 130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	20 646	20 646		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	32 388	32 388		
TOTAL	145 279	145 279		



Charges à Payer**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 600
Dettes fiscales et sociales	45 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	51 015



Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Montant TTC

Immobilisations financières

- Créances rattachées à des participations
- Autres immobilisations financières

Créances

- Autres créances (dont avoirs à recevoir :)
- Subventions à recevoir CAF

793

65 335

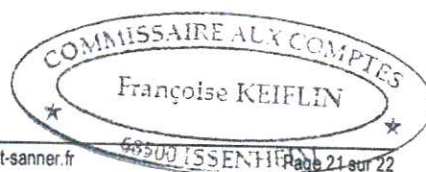
disponibilités

TOTAL

66 128

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Subvention Marie- Bonus CTG 2022		32 388
Total des charges et produits constatés d'avance	0	32 388



Transfert de charges

Rubriques

Montant

Transfert de charges d'exploitation

Sous total exploitation

2 716

Transfert de charges financières

Sous total financières

Transfert de charges exceptionnelles

Sous total exceptionnelles

TOTAL

2 716

