

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU-HESNARD
Yohann CHANTELOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7 rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT-CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 -14651 CARPIQUET CEDEX

Association Mieux Vivre et Détente
60, place Champlain
14 000 Caen

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

Téléphone (accueil) 02 31 15 35 50
Télécopie (social) 02 31 86 70 25
Télécopie (comptabilité) 02 31 15 61 59
E-mail : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

C F G Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200 000 €
Siret 324 958 073 000 60 RCS Caen Code APE 6920 Z
TVA Intracommunautaire : FR 78324958073

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

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux membres de l'Association Mieux Vivre et Détente,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mieux Vivre et Détente 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Contest, le 11 Juin 2025

Le Commissaire aux comptes
CFG

Représenté par Christophe DEVEDEAU-HESNARD

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023 Total
	Brut	Amort	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 542.65	8 131.52	1 411.13	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	9 542.65	8 131.52	1 411.13	
205300 Logiciels	9 542.65		9 542.65	6 347.65
280500 Concessions et droits similaires		1 783.87	-1 783.87	
280530 Amortissements des logiciels		6 347.65	-6 347.65	-6 347.65
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 147.35	161 575.62	15 571.73	9 087.21
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	177 147.35	161 575.62	15 571.73	9 087.21
215000 Install. techn. mat. & outillage	16 640.03		16 640.03	16 640.03
218100 Inst.gales agencé aménagt.div.	18 348.30		18 348.30	8 263.26
218200 Matériel de transport	22 259.00		22 259.00	22 259.00
218300 Mat.de bureau et informatique	77 507.03		77 507.03	77 507.03
218400 Mobilier de bureau	42 392.99		42 392.99	42 392.99
281500 Amort. du matériel d'activités		13 691.79	-13 691.79	-12 149.59
281810 Amort.agencés ds Immeub.loués		8 207.88	-8 207.88	-7 550.72
281820 Amort. matériel de transport		22 259.00	-22 259.00	-22 259.00
281830 Amort.mat de bureau & informat		75 360.99	-75 360.99	-74 265.59
281840 Amort. mobilier de bureau		42 055.96	-42 055.96	-41 750.20
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000.00		1 000.00	1 000.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000.00		1 000.00	1 000.00
261000 Titres de participation	1 000.00		1 000.00	1 000.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	187 690.00	169 707.14	17 982.86	10 087.21
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	107 820.75		107 820.75	81 489.39
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	64 398.94		64 398.94	46 781.60
411000 USAGERS - COLLECTIF CLIENTS	64 398.94		64 398.94	46 781.60
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	43 421.81		43 421.81	34 707.79
409100 ACOMPTES FOURNISSEURS				240.00
437000 Autres organismes sociaux	2 380.00		2 380.00	
441701 CAEN VILLE SUBV SUR PROJET				1 500.00
441760 DDCS SUBV SUR PROJET				500.00
441770 REGION ACADEMIQUE SUBV SUR PROJET				1 776.00
441791 Etat aides aux familles	100.00		100.00	
468700 Produits divers à recevoir				5 447.30
468701 CAF PSO à recevoir	40 941.81		40 941.81	25 244.49

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	77 535.14		77 535.14	72 394.49
511000 Valeurs à l'encaissement	3 016.34		3 016.34	2 842.00
512000 Crédit Agricole cc	19 646.51		19 646.51	21 858.37
512010 Crédit Agricole cc CB	337.07		337.07	517.39
512100 Livret A Crédit Agricole	3 984.41		3 984.41	10 526.69
512200 CSL ASSO Crédit Agricole	50 423.68		50 423.68	35 684.55
530000 Caisse	127.13		127.13	818.97
540000 Régies d'avance et accreditifs				146.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 939.00		1 939.00	5 452.72
486000 Charges constatées d'avance	1 939.00		1 939.00	5 452.72
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	187 294.89		187 294.89	159 336.60
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	374 984.89	169 707.14	205 277.75	169 423.81



BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	4 762.66	4 762.66
102000 Fds Assoc. sans droit de repris	4 762.66	4 762.66
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	8 127.82	8 127.82
106300 Réserves - subvention renouvelables	8 127.82	8 127.82
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	16 600.63	16 600.63
106820 Réserve investissements	16 600.63	16 600.63
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	51 729.21	38 182.93
110000 Report à nouveau (Créditeur)	51 729.21	94 527.79
119000 Report à nouveau (Débiteur)		-56 344.86
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	12 399.13	13 546.28
120000 Résultat excédentaire	12 399.13	13 546.28
SITUATION NETTE (1)	93 619.45	81 220.32
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 590.92	7 073.22
131800 Autres Subv. Investis. reçues	34 046.14	24 318.14
139100 Subventions d'équipement	-20 455.22	-17 244.92
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	13 590.92	7 073.22
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	107 210.37	88 293.54
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	13 932.22	13 932.22
151800 Autres provisions pour risques	13 932.22	13 932.22
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	13 932.22	13 932.22
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 934.44	16 574.18
401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	19 490.55	12 010.70
408000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		4 563.48
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 443.89	
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 283.66	44 687.43
425200 Acomptes au Personnel		37.50
428200 Dettes provis. congés à payer	18 324.42	19 567.47
431000 URSSAF	8 290.34	7 257.00
437200 Mutuelles	862.04	723.66
437300 Retraite Malakoff Médéric	7 634.03	7 072.93
437350 Chorum prévoyance	1 075.42	938.78
438200 Charges soc. sur congés à payer	3 071.77	3 279.82
441702 CAEN VILLE TICKETS LOISIRS	3 589.86	1 261.91

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
441703 CAEN VILLE CCAS	5 362.03	
441791 Etat aides aux familles		100.00
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	166.75	149.36
447100 Taxe sur les salaires		508.00
447310 Formation continue	5 907.00	3 791.00
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 917.06	5 936.44
487000 Produits constatés d'avance	5 917.06	5 936.44
TOTAL DETTES (5)	84 135.16	67 198.05
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	205 277.75	169 423.81



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			
756000 Cotisations des Adhérents	3 595.00		3 605.00
	3 595.00		3 605.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	135 664.69		94 295.87
706000 Participations usagers	129 202.73		81 861.47
706110 Bons vacances ou autres	6 461.96		12 434.40
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		135 664.69	94 295.87
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	392 811.30		416 072.46
SOUS-TOTAL 73	94 757.30		86 685.80
730100 CAF pso acm	94 757.30		86 685.80
SOUS-TOTAL 74	298 054.00		329 386.66
741300 ETAT - Aide à l'emplo.			5 332.66
742000 Subv.fonctionnement - REGION			12 000.00
742100 Région Académique de Normandie	13 500.00		
743000 Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT			3 000.00
744000 Caen ville subvention de fonctionnement	191 640.00		195 000.00
744001 Caen ville subvention périscolaire			2 000.00
744100 FONJEP	14 214.00		14 214.00
744200 Caen ville subvention sur projets	3 500.00		28 640.00
744400 DDCS	33 900.00		10 950.00
745000 Subv.fonctionnement - CAF	37 200.00		49 250.00
745100 CAF subvention sur projets	3 500.00		7 000.00
748000 Subv.fonctionnement - AUTRES	600.00		2 000.00
VERSEM.T. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		392 811.30	416 072.46
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	42 921.74		40 650.44
791000 TRANSFERT DE CHARGES ASP	15 239.35		
791100 TRANSFERT DE CHARGE FORMATION	21 162.39		13 242.01
791300 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANCE CPAM			1 274.28
791400 TRANSFERT DE CHARGES EMPLOI AIDE	4 600.00		24 437.17
791500 TRANSFERT DE CHARGES SERVICE CIVIQUE	1 920.00		1 696.98
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	17 152.98		23 585.86
708000 Produits des activités annexes	2 940.05		
708400 Mise à dispo. du personn. factur			5 626.59
708800 Aut.produits activités annexes	14 172.93		17 959.27
758000 Produits divers de gestion courante	40.00		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		592 145.71	578 209.63
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	160 094.66		157 784.22
SOUS-TOTAL 60	94 615.20		93 859.53
604000 ACHAT PRESTATIONS DE SERVICE (lié à act,	33 776.05		31 624.26
606000 Fournitures pédagogique	908.60		
606100 Carburant	115.07		
606110 FOURNITURE ALIM. GENERALE	13 563.79		12 779.57
606120 FOURNITURE ALIM. RESTAURATION COLLECTIVE	36 392.76		30 447.81
606200 CARBURANT	1 905.06		2 327.24
606310 PRODUITS D'ENTRETIEN	580.26		1 479.72
606320 PETITS EQUIPEMENTS	4 339.13		8 308.98
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 807.21		2 068.94
606500 Linge et vêtements de travail	18.00		
606600 MEDECIN, PHARMACIE	14.97		318.27
606800 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 194.30		4 504.74
SOUS-TOTAL 61	40 598.42		34 715.00
611000 SERVICES EXTERIEURS	3 570.06		4 390.00
612000 REDEVANCE DE CREDIT-BAIL	993.60		993.60
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	379.96		3 297.70
613500 LOCATIONS MOBILIERES	834.50		1 420.65
615000 Entretien et réparation	210.00		
615300 ENTRETIEN VEHICULE	1 369.82		686.20
615400 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES			39.00
615500 CONTRAT DE MAINTENANCE	5 488.51		3 498.67
616000 ASSURANCE	5 452.72		5 137.33
618100 DOCUMENTATION GENERALE	541.65		495.65
618500 FORMATION	21 757.60		14 756.20
SOUS-TOTAL 62	24 881.04		29 209.69
621400 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	8 287.31		9 281.66
622600 HONORAIRES (Avocat, CC,...)	3 500.00		3 563.20
623000 Publicité, publications, relations pub.	255.00		
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			225.46
623400 CADEAUX	563.17		336.62
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 263.58		2 226.51
624000 Transports de biens et du personnel	46.80		
624100 Transports sur achats			40.00
624700 Transp.collectifs du personnel	514.12		436.88
624800 TRANSPORTS COLLECTIFS ADHERENTS	3 525.15		3 727.00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1 045.68		150.47
625600 MISSIONS, RECEPTIONS	2 139.81		5 013.42
626100 AFFRANCHISSEMENTS	512.39		652.61
626300 TELEPHONE, INTERNET	2 071.02		2 617.06
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILIES	394.32		368.91
628100 AFFILIATIONS ET ASSIMILEES (CNEA, ligue)	696.00		569.89
628600 Frais de formation	66.69		
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 968.00		4 299.00
631100 TAXES SUR LES SALAIRES			508.00
633300 Part.empl.format.profes.contin	3 968.00		3 791.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	366 318.88		352 879.05
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS BRUTS	358 427.08		352 903.27
641200 CONGES PAYES	-1 243.05		-1 668.04
641300 Primes et gratifications	526.35		
641400 INDEMNITE AVANTAGE DIVERS(transport,SC,	8 608.50		1 643.82
CHARGES SOCIALES	66 042.67		74 316.95
645100 Cotisations URSSAF	32 539.77		38 561.95
645200 Cotis. Prévoyance MUTUELLE	1 872.44		1 671.31
645300 Cotis. Retraite MALAKOFF MEDERIC	12 273.88		13 908.92

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
645350 Cotisations CHORUM PREVOYANCE	2 434.71		2 360.50
645400 Cotisations ASSEDIC	15 327.52		14 821.81
645800 Cotis. aux autres Org. Sociaux	-208.05		-1 263.42
647400 OEUVRES SOCIALES	120.00		2 351.48
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 682.40		1 904.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 384.39		4 644.14
681100 Dotations aux amorts des immo.	5 384.39		4 644.14
DOTATIONS AUX PROVISIONS			0.03
681500 Dot. aux prov. risques & charges			0.03
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	1 271.26		530.31
651000 Redevances pour concessions	56.72		
651600 Droits d'auteurs, SACEM, SACD, SPRE	227.71		336.70
654000 PERTES SUR CREANCES DE L'EXERCICE	764.10		
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	222.73		193.61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		603 079.86	594 453.70
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-10 934.15	-16 244.07

Commissaire Aux Comptes inscrit CRCC de Caen
CHRISTOPHE HENRIARD

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 908.09		837.35
768100 Intérêts des cptes financiers	1 908.09		837.35
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 908.09	837.35
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 908.09	837.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	18 657.24		25 941.42
771800 Produits except./op de gestion	120.96		
772000 Produits sur exerc. antérieurs	18 536.28		25 941.42
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 210.30		3 966.90
777000 QP subv. invest. aff. cpte résulti	3 210.30		3 966.90
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		21 867.54	29 908.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	642.35		955.32
671400 Créances deven. irrécouv. ds l'ex	-9.31		19.65
672000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	651.66		935.67
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		642.35	955.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		21 225.19	28 953.00

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		615 921.34	608 955.30
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		603 722.21	595 409.02
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		12 199.13	13 546.28
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	189 954.00		
<i>870000 Contributions volontaires</i>	189 954.00		
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		189 954.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	189 954.00		
<i>860000 Emplois des contrib.volontaire</i>	189 954.00		
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		189 954.00	

Commissaire
Aux Comptes
Christophe
DEDEAU-HESNARD
Inscrit CRCC de Caen

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (870)		0.00	870	Dons en nature	
860	Secours en nature		870000	Contributions volontaires	189 954.00
860000	Emplois des contrib.volontaire	189 954.00	TOTAL (860)		189 954.00
Total charges contributions volontaires		189 954.00	Total produits contributions volontaires		189 954.00



L'objet de cette association est de Créer et promouvoir sur le quartier des activités socio-éducatives culturelles et de loisirs, de sports, de détente et d'aide sociale.

A travers son projet éducatif et associatif et sous l'impulsion du Conseil d'Administration, avec une équipe de professionnels, le centre d'animation AMVD vise de nombreux objectifs comme la continuité éducative, l'accès à l'offre de loisirs et culturelle pour tous, l'implication des familles, en lien avec les partenaires locaux. Soutenu par les partenaires financiers et institutionnels, le centre d'animation AMVD propose et développe de nombreuses animations liées à la vie locale et de nombreuses activités en faveur de l'ensemble des publics enfance, jeunesse et adultes.

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévues par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du plan comptable général 2016 en tenant compte des adaptations contenues dans le règlement CRC N° 2018.06 applicable aux associations. Il se solde par un excédent de 12.399,13€ et un bilan cumulé de 205 277.75€.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes ont été établis dans le contexte d'une continuité d'exploitation.

Compléments d'information

- *Valorisations des aides en nature*

Des aides en nature sont apportées par la mairie de Caen.

Il s'agit des éléments suivants :

o - énergies	3 935 €
o - entretien des bâtiments	73 494 €
o - valorisation du loyer	109 319 €
o - mise à disposition d'équipement	3 087 €
o - intervention musées	120 €
o - prêt de matériel	0€

TOTAL 189 954 €

- *Rémunérations*

Dans la mesure où le personnel de l'association ne comporte qu'une seule personne cadre, cette information n'est pas diffusée.

- *Immobilisations*

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



Rythme d'amortissements par catégorie d'immobilisations :

-Logiciel	1 ans
-Agencement	de 3 à 10 ans
-Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
-Matériel de transport	de 4 à 5 ans
-Matériel de bureau	de 4 à 5 ans
-Informatique	de 3 à 10 ans



Tableau de variation des immobilisations corporelles

Etat des immobilisations

Intitulé	Valeur brute 31/12/2023	Acquisitions	Sorties	Valeur brute 31/12/24
Immobilisations incorporelles	6348	3 195		9 546
Installations, matériel et outillage industriels	16 640	10 085		16 640
Installations générales	8 263			18 348
Matériel de transport	22 259			22 259
Matériel bureau & mat informatique	77 507			77 507
Mobilier et matériel	42 393			42 393
Immobilisation financière	1 000			1 000
TOTAL	174 410	13 280		187 690

Etat des amortissements

Intitulé	Amortissement au 31/12/23	Augment. Dotations	Réduction Reprises	Amortissement au 31/12/24
Immobilisations incorporelles	6 348	1 784		8 132
Installations matériel et outillage indust	12 149	1 542		13 691
Installations générales	7 550	657		8 207
Matériel de transport	22 259			22 259
Mat bureau & mat informatique	74 266	1 095		75 361
Mobilier et matériel	41 750	306		42 056
TOTAL	164 322	5 384		169 706

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	31/12/2023	Dotation	Reprise de dotation utilisée	Reprise de dotation non utilisé	31/12/2024
Provisions pour litiges					
Provision retraite	13 932				13 932
Provision pour risques					
Autres provisions					
Total	13 932				13 932

Provisions pour dépréciations	31/12/23	Augmentation des dotations	Diminution des dotations	31/12/24
Sur comptes clients	0		0	0

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	64 399	46 782	
Autres	43 422	43 422	
Clients créditeurs	-	-	
Charges constatées d'avance	1 939	1 939	
Total	109 760	109 760	

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	23 934	23 934	
Fournisseurs débiteurs	-	-	
Dettes fiscales et sociales	32 888	32 888	
Autres impôts taxes et assimilés			
Produits constatés d'avance	5 917	5 917	
Total	62 739	62 739	

Complément d'information sur les comptes de bilan

Charges à payer

- 4081 Fournisseurs factures à recevoir 4 444 €
- 4282 provisions congés à payer 18 324 €
- 4382 Charges sur congés à payer 3 072 €

Produits à recevoir

- 46870000 Produits divers à recevoir 0 €
- 46870001 CAF ACF Animation globale 40 942 €

