

ASSOCIATION CAP'MÔMES

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2024

1 AVENUE JEANNE D'ARC
49570 MAUGES SUR LOIRE
SIRET : 43320231400020

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Engagements financiers	15
Tableau des concours publics	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' CAP'MÔMES relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 339 770 €
Produits d'exploitation :	1 294 246 €
Résultat net Comptable :	129 221 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Angers

Le

Charlotte PROD'HOMME
Expert-Comptable, Associée

Fabien SAMEDI
Manager

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 936	1 936		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	128 528		128 528	117 528
Constructions	1 038 707	259 281	779 426	567 492
Installations techniques, matériel et outillages industriels	31 345	15 065	16 279	7 059
Autres immobilisations corporelles	120 011	66 985	53 026	4 122
Immobilisations corporelles en cours				6 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 137		4 137	4 137
TOTAL I	1 324 679	343 267	981 412	706 339
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 558	2 095	62 463	45 323
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	70 952		70 952	40 744
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	224 503		224 503	169 981
Charges constatées d'avance	441		441	5 607
TOTAL III	360 454	2 095	358 358	261 654
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 685 133	345 363	1 339 770	967 993

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	188 417	142 944
Autres réserves		
Report à nouveau	-16 685	-16 685
Excédent ou déficit de l'exercice	129 221	87 060
Situation nette	300 953	213 320
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	63 527	
Provisions réglementées	89 361	52 301
TOTAL I	453 842	265 621
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	55 674	
TOTAL IV	55 674	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691 922	605 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 183	15 291
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	107 148	82 081
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	830 254	702 372
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 339 770	967 993

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	345	65
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	979	2 785
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	226 780	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 060 735	699 222
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 500	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 867	9 180
Utilisations des fonds dédiés		4 000
Autres produits	39	6
TOTAL I	1 294 246	715 258
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	627	2 273
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	386 169	216 211
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 818	4 144
Salaires et traitements	523 356	279 483
Charges sociales	173 465	102 759
Dotations aux amortissements et dépréciations	77 207	23 465
Dotations aux provisions	2 912	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 578	3 362
TOTAL II	1 191 131	631 697
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	103 115	83 561
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 650	2 157
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 650	2 157
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 919	2 093
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	23 919	2 093
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-21 269	64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	81 846	83 624

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	42 509	8 682
Sur opérations en capital	4 952	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		21 500
TOTAL V	47 461	30 182
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27	144
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 200
TOTAL VI	27	3 344
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 434	26 838
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	59	23 402
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 344 357	747 597
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 215 136	660 537
EXCEDENT OU DEFICIT	129 221	87 060
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Association CAP'MÔMES est un lieu d'accueil et d'hébergement de manière permanente de mineurs et de majeurs âgés de moins de 21 ans, éprouvant des difficultés faute d'un soutien familial suffisant, et qui requièrent une protection toute particulière. L'association tout en gardant le contact avec leur famille, leur offre un soutien matériel, éducatif et psychologique. Elle contribue, dans le cadre de la législation en vigueur, à la reconstruction de leur être blessé et à l'évolution de leur personnalité afin de leur permettre de s'insérer socialement et professionnellement.

L'Association CAP'MÔMES propose aussi la mise en œuvre de mode d'accueil dans le domaine de la petite enfance et le développement de loisirs à caractère sociaux, éducatifs et culturels, physiques et sportifs, en priorité pour des enfants, des adolescents et leurs familles.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège de l'association est situé au 1 avenue Jeanne d'Arc 49570 MONTJEAN SUR LOIRE. Elle dispose de trois établissements :

- Les Alizés, 1 avenue Jeanne d'Arc 49570 MONTJEAN SUR LOIRE*
- Les Iris, 35 rue de la Loire 49570 LA POMMERAYE MAUGES SUR LOIRE*
- Doudou et Cie, 66 avenue des Marronniers, 49300 CHOLET*

Effectif :

L'association a un effectif de 20 salariés au 31 décembre 2024, réparti comme suit :

- Etablissement Les Alizés : 8 salariés*
- Etablissement Les Iris : 6 salariés*
- Etablissement Doudou et Cie : 6 salariés*

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 339 770 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 129 221 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

L'Association Les Alizés, ainsi que l'Association CAP'MÔMES, ont fusionné en date du 1er octobre 2024. L'Association a changé de dénomination : CAP'MÔMES. Elle dispose de 3 établissements au 31 décembre 2024.

Dans le cadre de la fusion des associations LES ALIZES et CAP MOMES, l'actif net apporté s'est élevé à 281 556 € et le passif apporté à 286 082 € soit un actif net apporté négatif de 4 526 €. Cette opération est comptabilisée en diminution des fonds propres dans les comptes de l'association bénéficiaire CAP MOMES.

L'acte de fusion fait état d'un actif net apporté de 63 953 € car il a été omis la reprise des subventions d'investissements d'un montant de 68 479 €.

Un nouvel établissement est ouvert au 6 janvier 2025 : Haska et Cie.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Constructions | 25 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Matériel | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 ans, |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 55 674 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie pas d'une mise à disposition gratuite.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 936
TOTAL			1 936
Terrains	117 528		11 000
Constructions :	470 112		99 000
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	217 345		252 251
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	13 691		16 515
- Générales, agencements et aménagements divers			30 559
Matériel :			
- De transport	26 553		28 247
- De bureau et informatique, mobilier	3 023		30 589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 000		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	854 251		468 161
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières	4 137		
TOTAL	4 137		15
TOTAL GENERAL	858 388		470 112
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 936
TOTAL			1 936
Terrains			128 528
Constructions :			569 112
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			469 595
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	-1 139		31 345
- Gales, agencés et aménagt. divers			30 559
- De transport			54 800
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	-1 040		34 652
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 000		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 821		1 318 591
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières			4 137
TOTAL			4 152
TOTAL GENERAL	3 821		1 324 679

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles					1 936		1 936
TOTAL					1 936		1 936
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				4 771	49 709		54 480
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				115 193	89 608		204 801
Installations techniques, matériel et outillage industriel				6 632	9 572	1 139	15 065
Installations générales, agencements et aménagements divers					1 669		1 669
Matériel de transport				23 818	22 373		46 191
Matériel de bureau et informatique, mobilier				1 634	18 531	1 040	19 125
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				152 049	191 462	2 179	341 332
TOTAL GENERAL				152 049	193 398	2 179	343 267
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 137		4 137
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 095	2 095	
Clients, usagers et comptes rattachés	62 463	62 463	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	70 952	70 952	
Charges constatées d'avance	441	441	
TOTAL	140 088	135 951	4 137

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	691 922	52 853	214 361	424 708
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 183	31 183		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 054	43 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 145	48 145		
Impôts sur les bénéfices	59	59		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 891	15 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	830 254	191 185	214 361	424 708
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 569			

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	142 944	45 473			188 417
Report à nouveau	-16 685				-16 685
Excédent ou déficit de l'exercice	87 060	-87 060	129 221		129 221
Situation nette	213 320	-41 587	129 221		300 953
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			100 116	36 589	63 527
Provisions réglementées	52 301		37 060		89 361
TOTAL	265 621	-41 587	266 397	36 589	453 842

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	52 301	37 060			89 361
TOTAL I	52 301	37 060			89 361
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires		55 674			55 674
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		55 674			55 674
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		2 095			2 095
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III		2 095			2 095
TOTAL GENERAL (I+II+III)	52 301	94 829			147 131
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		37 060			
- financières					
- exceptionnelles					

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	630 610
TOTAL	630 610

- Hypothèque sur emprunt Maison Etablissement Les Iris : Capital restant dû 504 000 euros.
- Privilège du prêteur de deniers (PPD) : Capital restant dû 126 610 euros.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Tableau des concours publics

Nature des concours publics	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde À percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
Prix de journée Dept Maine et Loire	915 153	834 504	80 649
Prix de journée Dept. Loire Atlantique	137 082	126 795	10 287
Total concours publics	1 052 235	961 299	90 936

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 397	581
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 071	37 894
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	85 467	38 475

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	46 167	40 744
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	46 167	40 744

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	441	5 607
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		441	5 607

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Concess. brevets licences	1 935.60		1 935.60	-
28050000 Amort. concess. droit simil.	-1 935.60		-1 935.60	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	128 528.00	117 528.00	11 000.00	9.36
21100000 Terrain Maison La Pommeraye	117 528.00	117 528.00		
21110000 Terrain Cholet	11 000.00		11 000.00	-
Constructions	779 426.24	567 492.30	211 933.94	37.35
21300000 Maison La Pommeraye	470 112.00	470 112.00		
21310000 Bâtiments Cholet	99 000.00		99 000.00	-
21351000 Inst. générales, agenc. aménag. des constr.	469 595.43	217 344.62	252 250.81	116.06
28130000 Amort. Constructions	-35 999.97	-4 771.08	-31 228.89	-654.56
28131000 Amort. bâtiments	-18 479.99		-18 479.99	-
28135100 Amort. inst. gén. agenc. aménag. constr.	-204 801.23	-115 193.24	-89 607.99	-77.79
Installations tech., matériel et outillages industriels	16 279.49	7 059.31	9 220.18	130.61
21540000 Matériel industriel	30 345.98	13 691.03	16 654.95	121.65
21545000 Matériel à usage éducatif	999.00		999.00	-
28154000 Amort. matériel industriel	-14 066.49	-6 631.72	-7 434.77	-112.09
28154500 Amort. matériel industriel	-999.00		-999.00	-
Autres immobilisations corporelles	53 025.73	4 122.42	48 903.31	+1 000.00
21810000 Inst. générales, agenc. aménag. divers	30 559.08		30 559.08	-
21820000 Matériel de transport	54 799.64	26 552.54	28 247.10	106.38
21830000 Mat. de bureau et mat. informatique	5 795.88	3 022.79	2 773.09	91.73
21840000 Mobilier	28 856.26		28 856.26	-
28181000 Amort. aai divers	-1 669.36		-1 669.36	-
28182000 Amort. matériel transport	-46 191.06	-23 818.47	-22 372.59	-93.93
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-3 005.82	-1 634.44	-1 371.38	-83.97
28184000 Amort. mobilier	-16 118.89		-16 118.89	-
Immobilisations corporelles en cours		5 999.80	-5 999.80	-100.00
23100000 Immob. corporelles en cours		5 999.80	-5 999.80	-100.00
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15.25		15.25	-
27180000 Autres titres immob.	15.25		15.25	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 137.00	4 137.00		
27510000 Dépôts	4 137.00	4 137.00		
TOTAL I	981 411.71	706 338.83	275 072.88	38.94

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	62 462.87	45 322.68	17 140.19	37.82
41100000 Usagers (et organismes de prise en charge)		45 322.68	-45 322.68	-100.00
41110000 Clients	62 462.87		62 462.87	-
41610000 Usag. creances dout. litig.	2 095.17		2 095.17	-
49100000 Prov. deprec. cpts usagers	-2 095.17		-2 095.17	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	70 952.00	40 743.92	30 208.08	74.14
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	24 784.70		24 784.70	-
46870000 Produits à recevoir	46 167.30	40 743.92	5 423.38	13.31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	224 502.55	169 980.63	54 521.92	32.08
51210000 Banque Crédit Agricole Les Alizés	57 682.94	51 688.18	5 994.76	11.60
51211000 Banque Caisse Epargne Les Iris	28 738.90	36 244.74	-7 505.84	-20.71
51220000 Crédit Agricole Livret A Les Alizés	78 238.08	80 166.87	-1 928.79	-2.41
51221000 Livret CSL Caisse Epargne Les Iris	50 256.64		50 256.64	-
51222200 Crédit Agricole C.C Doudou et Cie	2 394.28		2 394.28	-
51222300 Livret Crédit Agricole Doudou et Cie	4 794.34		4 794.34	-
51222400 Crédit Agricole C.C CAP MOMES	2 109.11		2 109.11	-
51222500 Crédit Agricole Séjour Ski Doudou et Cie	121.19		121.19	-
53100000 Caisse	167.07	1 880.84	-1 713.77	-91.12
Charges constatées d'avance	441.00	5 606.91	-5 165.91	-92.13
48600000 Charges Constatées d'Avance	441.00	5 606.91	-5 165.91	-92.13
TOTAL III	358 358.42	261 654.14	96 704.28	36.96
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 339 770.13	967 992.97	371 777.16	38.41

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	188 417.11	142 944.24	45 472.87	31.81
10685000 Réserves de Trésorerie	27 437.06	31 964.19	-4 527.13	-14.16
10685200 Excédents affectés à l'investissement	160 980.05	110 980.05	50 000.00	45.05
Autres réserves				
Report à nouveau	-16 684.83	-16 684.83		
11000000 RAN créditeur	1 451.00	1 451.00		
11501200 RAN Gestion Contrôlée autres services	19 856.15	19 856.15		
11591200 RAN Gestion contrôlée autres services	-19 054.42	-19 054.42		
11592200 Dépenses pour congés payés	-18 937.56	-18 937.56		
Excédent ou déficit de l'exercice	129 220.87	87 060.30	42 160.57	48.43
Situation nette	300 953.15	213 319.71	87 633.44	41.08
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	63 527.00		63 527.00	-
13188000 Subvention d'investissement	100 116.00		100 116.00	-
13988000 Subvention d'investissement	-36 589.00		-36 589.00	-
Provisions réglementées	89 361.38	52 301.08	37 060.30	70.86
14800000 Réserve couverture BFR	82 861.38	45 801.08	37 060.30	80.92
14861000 Prov. Regl. Diff S/ réal actifs	6 500.00	6 500.00		
TOTAL I	453 841.53	265 620.79	188 220.74	70.86
Comptes de liaison II	0.50		0.50	-
18100000 Compte de liaison	0.50		0.50	-
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	55 674.00		55 674.00	-
15300000 Prov. pour pensions et obligations similaires	55 674.00		55 674.00	-
TOTAL IV	55 674.00		55 674.00	
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691 922.18	605 000.00	86 922.18	14.37
16400000 Emprunt Maison 540K€ Les Iris	504 000.00	540 000.00	-36 000.00	-6.67
16410000 Emprunt Doudou et Cie	126 609.87		126 609.87	-
16411000 Emprunt Travaux 60K€ Les Alizés	61 312.31	65 000.00	-3 687.69	-5.67
Emprunts et dettes financières diverses				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 183.43	15 291.28	15 892.15	103.93
40110000 Fournisseurs	20 786.93	14 710.30	6 076.63	41.31
40810000 Fns. fnp achats de biens ou de ps	10 396.50	580.98	9 815.52	+1 000.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	107 148.49	82 080.90	25 067.59	30.54
42100000 Salaires	2 182.13	2 002.34	179.79	8.99
42820000 Dettes Provision Congés Payés	40 871.46	24 525.43	16 346.03	66.65
43100000 Urssaf	18 135.72	13 708.06	4 427.66	32.30
43730000 Retraite	6 199.13	3 026.60	3 172.53	104.79
43750000 Prévoyance et Mutuelle	4 343.04	3 012.94	1 330.10	44.14
43820000 Dettes Provision Charges sur Congés Payés	19 466.66	12 143.69	7 322.97	60.30
44210000 Prélèvement à la source	1 158.61	659.84	498.77	75.61
44400000 État impôts sur les bénéfices	59.00	21 777.00	-21 718.00	-99.73
44860000 Charges à payer	462.00	380.00	82.00	21.58
44861000 Taxe sur les salaires à payer	13 829.00	845.00	12 984.00	+1 000.00
44863000 Formation Continue	441.74		441.74	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	830 254.10	702 372.18	127 881.92	18.21
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 339 770.13	967 992.97	371 777.16	38.41

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	345.00	65.00	280.00	430.77
75600000 Cotisations des membres	345.00	65.00	280.00	430.77
Ventes de biens	978.95	2 785.00	-1 806.05	-64.85
70710000 Ventes de marchandises	978.95	2 785.00	-1 806.05	-64.85
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	226 780.18		226 780.18	-
70621000 Recettes Doudou et Cie	218 055.24		218 055.24	-
70622000 Recettes séjour hiver	8 724.94		8 724.94	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 060 735.44	699 222.28	361 513.16	51.70
73122000 Prix de journée Maine et Loire	915 152.94	550 411.24	364 741.70	66.27
73122100 Prix de journée Loire Atlantique	137 082.50	145 544.34	-8 461.84	-5.81
74000000 Aides Apprentis	8 500.00	3 266.70	5 233.30	160.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 500.00		2 500.00	-
75410000 Dons	2 500.00		2 500.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 867.19	9 180.23	-6 313.04	-68.77
79100000 Remboursement Charges	1 667.19	7 980.23	-6 313.04	-79.11
79110000 Participation M. et Mme Gerard Frais Maison	1 200.00	1 200.00		
Utilisations des fonds dédiés		4 000.00	-4 000.00	-100.00
78940000 Utilisation fonds déd. subv. d'expl.		4 000.00	-4 000.00	-100.00
Autres produits	39.37	5.62	33.75	550.00
75800000 Produits divers de gestion courante	39.37	5.62	33.75	550.00
TOTAL I	1 294 246.13	715 258.13	578 988.00	80.95
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	626.50	2 273.20	-1 646.70	-72.42
60700000 Achats de marchandises	626.50	2 273.20	-1 646.70	-72.42
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	386 169.46	216 211.24	169 958.22	78.61
60430000 Achats prestations hébergement	4 236.40		4 236.40	-
60611000 Eau	5 399.27	1 744.33	3 654.94	209.58
60612000 EDF Locaux	8 580.53	4 143.80	4 436.73	107.07
60612100 EDF Logements Enfants Extérieurs	1 874.41	2 463.51	-589.10	-23.94
60612500 Gaz Bouteilles	982.89		982.89	-
60613000 Chauffage	11 655.47	2 527.00	9 128.47	361.22
60613500 Carburant	10 035.84	7 557.51	2 478.33	32.79
60622500 Viture	2 249.70	3 700.19	-1 450.49	-39.19
60623000 Alimentation	27 380.94	28 263.23	-882.29	-3.12
60624000 Fournitures Administratives	1 220.17		1 220.17	-
606250 Fournitures éducatives	5 408.97		5 408.97	-
60626000 Hygiène et Coiffeur	2 648.70	1 099.49	1 549.21	141.04
60626100 Achat Matériel et Outillage	42 523.43	15 279.06	27 244.37	178.31

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
60626200 Gouters	456.04		456.04	-
60628000 Cadeaux Enfants	1 096.96		1 096.96	-
60630000 Alimentation	25 410.01		25 410.01	-
60640000 Fourmt. administratives	2 046.43	1 942.53	103.90	5.30
60650000 Alimentation Animaux	193.12	424.76	-231.64	-54.59
60661000 Pharmacie	1 342.32	216.20	1 126.12	521.30
60680000 Vetures	5 684.16		5 684.16	-
60685100 Matériel pédagogique	39.65		39.65	-
61120000 Cours Particuliers		970.00	-970.00	-100.00
61121000 Frais de scolarité	12 805.90	5 569.48	7 236.42	129.95
61122000 Vacances sorties exterieurs	23 790.79	21 888.84	1 901.95	8.69
61180000 Activités de Loisirs et Camps	5 311.16		5 311.16	-
61320000 Locations Immobilières	30 400.00	28 118.00	2 282.00	8.12
61320100 Locations Appartements	4 916.87	5 676.76	-759.89	-13.39
61350000 Location Imprimante	2 140.12	2 073.84	66.28	3.18
61358000 Location box sécurité	967.33		967.33	-
61359000 Location Portail Inexweb	1 234.20	717.60	516.60	71.87
61400000 Services Dechets	1 591.30	907.19	684.11	75.41
61410000 Charges locatives et de copropriété	3 427.00		3 427.00	-
61510000 Entretien Jardins et Batiments	3 026.40	12 991.68	-9 965.28	-76.71
61520000 Entretien et réparation Biens immobiliers	16 918.13	7 734.05	9 184.08	118.75
61551000 Entretien Véhicule	7 844.61	7 112.28	732.33	10.31
61560000 Maintenance	672.00		672.00	-
61600000 Primes d'assurance Groupama	5 964.89	2 816.97	3 147.92	111.75
61638000 Assurance Transport	2 961.16	3 702.92	-741.76	-20.04
61800000 Cotisations		250.00	-250.00	-100.00
61810000 Documentation générale	605.04	239.88	365.16	152.08
61811000 Formation	6 155.00	580.00	5 575.00	961.21
618200 Abonnements plateformes	720.00		720.00	-
62231000 Medecin	2 519.00	160.00	2 359.00	+1 000.00
62260000 Honoraires Comptables	11 085.98	9 600.00	1 485.98	15.48
62261000 Honoraires social	11 696.18	5 585.64	6 110.54	109.38
62261200 Honoraires protection fiscale et sociale	277.50	366.00	-88.50	-24.04
62261210 Honoraires Acc. RSAI	1 290.00		1 290.00	-
62261300 Honoraires juridiques	7 263.50		7 263.50	-
62261400 Honoraires CAC	6 348.00		6 348.00	-
62262100 Honoraires Avocat		4 776.00	-4 776.00	-100.00
62263000 Honoraires Diverses	10 752.00	8 020.00	2 732.00	34.06
62270000 Frais d'actes et de contentieux	468.19		468.19	-
62280000 Honoraires Psychologue	2 635.00	3 109.00	-474.00	-15.25
62310000 Annonces et insertions	806.76		806.76	-
62380000 Don Pompiers calendrier		10.00	-10.00	-100.00
62411000 Spectacle enfant	350.00		350.00	-
62421000 Transports personnel et usagers	8 903.48	7 289.58	1 613.90	22.13
62422000 Transport en commun		55.40	-55.40	-100.00
62510000 Déplacements	2 323.11	219.96	2 103.15	955.91
62610000 Frais Postaux	245.16	808.56	-563.40	-69.72
62620000 Téléphone	1 774.92	1 106.91	668.01	60.34
62621000 Abonn Plateforme	276.30	325.57	-49.27	-15.34
62622000 Abonn. Internet	855.90	644.35	211.55	32.92
62780000 Frais bancaires	1 011.46	432.25	579.21	134.03
62790000 Commissions cesu	47.09		47.09	-
62821000 Restaurants	8 648.41	2 990.92	5 657.49	189.13
62830000 Cotisations	1 163.95		1 163.95	-
62880000 Portage Repas	13 510.26		13 510.26	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	22 817.70	4 143.98	18 673.72	450.63
63110000 Taxe sur les salaires	14 291.00	845.00	13 446.00	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
63330000 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	4 622.94	1 383.48	3 239.46	234.27
63511000 Cotisation Foncière des Entreprises		958.00	-958.00	-100.00
63511100 Cotisation sur la valeur ajoutée		130.00	-130.00	-100.00
63512000 Taxe Foncière	3 647.00	827.50	2 819.50	340.46
63540000 Carte Grise	256.76		256.76	-
Salaires et traitements	523 356.44	279 483.05	243 873.39	87.26
64110000 Rémunérations salariés	420 215.82	204 193.58	216 022.24	105.79
64120000 Congés payés	9 356.02	7 588.30	1 767.72	23.30
64130000 Primes et gratifications	80 690.43	63 777.41	16 913.02	26.52
64140000 Indemnités et avantages divers	13 094.17	3 923.76	9 170.41	233.69
Charges sociales	173 465.44	102 758.72	70 706.72	68.81
64510000 Cotisations à l'Urssaf	125 613.41	72 592.85	53 020.56	73.04
64530000 Retraite	27 364.42	15 772.33	11 592.09	73.50
64550000 Prévoyance	8 466.53	5 237.25	3 229.28	61.68
64560000 Mutuelle	5 232.52	2 588.43	2 644.09	102.20
64582000 Charges Congés Payés	5 156.16	4 689.26	466.90	9.96
64750000 Medecine du Travail	2 012.40	741.60	1 270.80	171.16
64800000 Autres charges de personnel	-380.00	1 137.00	-1 517.00	-133.42
Dotations aux amortissements et dépréciations	77 206.52	23 464.69	53 741.83	229.03
68112000 Dot. amort. immob. corp.	76 158.94	23 464.69	52 694.25	224.56
68174000 Dot. dépréc. créances	1 047.58		1 047.58	-
Dotations aux provisions	2 911.58		2 911.58	-
68150000 Dot. Provisions pour risques	2 911.58		2 911.58	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 577.50	3 362.31	1 215.19	36.17
65800000 Charges diverses de gestion courante	19.63	13.74	5.89	42.86
65821000 Cadeaux Enfants et Permis	1 235.21	998.57	236.64	23.62
65860000 Argent de poche	3 322.66	2 350.00	972.66	41.40
TOTAL II	1 191 131.14	631 697.19	559 433.95	88.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	103 114.99	83 560.94	19 554.05	23.40
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 649.65	2 156.87	492.78	22.86
76800000 Autres prod. financiers	2 649.65	2 156.87	492.78	22.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 649.65	2 156.87	492.78	22.85
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	23 919.11	2 093.35	21 825.76	+1 000.00
66110000 Intérêts des emprunts	23 913.27	2 093.35	21 819.92	+1 000.00
66160000 Intérêts bancaires	5.84		5.84	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	23 919.11	2 093.35	21 825.76	1 042.62
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-21 269.46	63.52	-21 332.98	-33 584.67
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	81 845.53	83 624.46	-1 778.93	-2.13
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	42 509.34	8 682.26	33 827.08	389.62
77200000 Prod. sur exercices antérieurs	42 509.34	8 682.26	33 827.08	389.62
Sur opérations en capital	4 952.00		4 952.00	-
77700000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	4 952.00		4 952.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		21 500.00	-21 500.00	-100.00
78750000 Reprises prov. exceptionnelles		21 500.00	-21 500.00	-100.00
TOTAL V	47 461.34	30 182.26	17 279.08	57.25
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	27.00	144.00	-117.00	-81.25
67120000 Pénalités et amendes fiscales ou pénales	27.00	144.00	-117.00	-81.25
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 200.42	-3 200.42	-100.00
68710000 Dot. amort. excep. des immob.		3 200.42	-3 200.42	-100.00
TOTAL VI	27.00	3 344.42	-3 317.42	-99.19
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 434.34	26 837.84	20 596.50	76.74
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	59.00	23 402.00	-23 343.00	-99.75
69500000 Impôts sur les sociétés	59.00	23 402.00	-23 343.00	-99.75
Total des produits (I + III + V)	1 344 357.12	747 597.26	596 759.86	79.82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 215 136.25	660 536.96	554 599.29	83.96
EXCEDENT OU DEFICIT	129 220.87	87 060.30	42 160.57	48.43

In Extenso

IN EXTENSO ANGERS
2 boulevard Albert Blanchoin
49010 Angers cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés