

BILAN CLAR
au 31/12/2024

ACTIF	Exercice		Exercice précédent	
	Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
frais d'établissement				
frais de rech. et dév.				
concessions, logiciels et droit similaires	1 860	1 860	0	0
fonds commercial (1)				
autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
avances et acomptes				
total	1 860	1 860	0	0
Immobilisations corporelles				
terrains				
constructions				
inst. techniques, mat. out. industriels	22 147	22 147	0	133
autres immobilisations corporelles	14 214	11 878	2 336	4 106
immobilisations grévées de droits				
immobilisations corporelles en cours				
avances et acomptes				
total	36 361	34 025	2 336	4 239
immobilisations financières (2)				
participations	15		15	15
créances rattachées à des participat.				
titres immob. activité de portefeuille				
autres titres immobilisés				
prêts				
autres immobilisations financières				
total	15		15	15
Total I	38 236	35 885	2 351	4 254
ACTIF CIRCULANT				
stocks et en-cours				
matières premières, approvisionnement.				
en cours de production biens et services				
produits intermédiaires et finis				
marchandises				
total				
avces et acptes versés/commandes				
créances (3)				
créances usagers et comptes rattachés	4 146	1 244	2 902	3 060
autres créances	93 071		93 071	35 805
total	97 217	1 244	95 973	38 865
divers				
autres titres				
valeurs mobilières de placement				
instruments de trésorerie	281 436		281 436	264 356
disponibilités	868		868	
charges constatées d'avances (4)				
total II	379 521	1 244	378 277	303 221
charges à répartir sur pls exercices				
primes de rembours. des emprunts				
écart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	417 757	37 129	380 628	307 475
Renvois :				
(1) Dont droit au bail				
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
Autres				

BILAN CLAR
au 31/12/2024

PASSIF (avant répartition)	Exercice	Exercice
		précédent
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
fonds associatif sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv. Biens renouvelables)	46 056	46 056
écarts de réévaluation		
réserves	36 865	36 865
report à nouveau	37 355	18 048
résultat de l'exercice	15 164	19 307
Autres fonds associatifs		
fonds associatif avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
écarts de réévaluation		
subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
provisions réglementées	0	0
droit des propriétaires (commodat)		
total I	135 440	120 276
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
provisions pour risques		
provisions pour charges	160 043	114 935
fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 473	2 448
fonds dédiés sur autres ressources apports, dons, legs et donations)		
total II	161 516	117 383
DETTES		
emprunts obligataires convertibles		
autres emprunts obligataires		
emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
emprunts et dettes financières divers (3)	1 019	1 019
avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
dettes fournisseurs et comptes rattachés		
dettes fiscales et sociales	67 200	58 199
dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
autres dettes	15 453	10 598
instruments de trésorerie		
produits constatés d'avance (1)		
total III	83 672	69 816
écart de conversion passif		
IV		
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	380 628	307 475
Renvois		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		
Sur legs acceptés		
Autres		

COMPTE DE RESULTAT CLAR

Période de l'exercice 01/01/2024 au 31/12/2024
Période de l'exercice précédent 01/01/2023 au 31/12/2023

* Mission comptes annuels
Voir le rapport

	exercice	exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
ventes de marchandises		
production vendue { biens	72 972	64 335
services liés à des financements réglementaires	183 698	129 092
autres services		
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	256 670	193 427
production stockée		
production immobilisée		
produits nets partiels sur opérations à long terme	339 638	302 439
subventions d'exploitation	23 805	10 547
reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	3 930	3 795
cotisations		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
autres produits (1)	352	10
total des produits d'exploitation I	624 395	510 218
CHARGES D'EXPLOITATION		
Marchandises { Achats		
Variation de stocks	41 380	28 415
Matière premières et autres approvisionnements { Achats		
Variation de stocks	34 210	29 384
Autres achats et charges externes (2)	6 046	5 421
Impôts, taxes et versements assimilés	388 152	350 055
Salaires et traitements	81 347	65 159
Charges sociales	1 904	1 818
Dotations { amortissements		
d'exploitation { provisions	1 244	1 311
sur actif circulant : provisions	56 108	10 165
pour risques et charges : provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Subventions accordées par l'association	3 465	2 013
Autres charges		
Total des charges d'exploitation II	613 856	493 741
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 539	16 477
Excédents ou déficits transférés III		
Déficits ou excédents transférés IV		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	3 429	2 352
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V	3 429	2 352
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	0	0
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 429	2 352
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	13 968	18 829
Renvois		
(1) dont :		
Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Vente de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
immobilier		

COMPTE DE RESULTAT **CLAR**

Période de l'exercice 01/01/2024 au 31/12/2024
Période de l'exercice précédent 01/01/2023 au 31/12/2023

* Missions comptes annuels
Voir le rapport

		exercice	exercice précédent
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 196	478
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels	VII	1 196	478
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dodations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles	VIII	0	0
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		0	0
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les société	X		
Total des produits (I+III+V+VII)	XIII	629 020	513 048
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	XIV	613 856	493 741
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		15 164	19 307

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	231 076	217 195
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	231 076	217 195
Personne bénévole		

Comptabilité tenue en euro

ANNEXES DU BILAN EXERCICE 2024

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements N°2018-06 et N°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des 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 (hors changement de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présentés en début d'annexe),
- indépendance des exercices,

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.

PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- des logiciels qui sont amortis sur 1 an.

. Immobilisations corporelles

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

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN
--

ACTIF IMMOBILISE

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit valeur en € :

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 860			1 860
Immobilisations corporelles	36 361			36 361
Immobilisations Financières	15			15
TOTAL.....	38 236			38 236

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante :

	Amorts. début exercice	Dotation exercice	Cessions	Amorts. fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 860			1 860
Immobilisations corporelles	32 122	1 903		34 025
TOTAL.....	33 982	1 903		35 885

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

Les créances à la clôture de l'exercice ont une échéance inférieure à un an, pour un montant de 95 973 €.

Les dettes à la clôture de l'exercice ont toutes une échéance inférieure à un an.
Elles s'élèvent à 83 672 € dont 67 200 € de dettes sociales et fiscales.

DISPONIBILITES

Les disponibilités de l'association sont de 281 436 € composées d'espèces en caisse pour 172 € ainsi que de 3 comptes bancaires au Crédit Mutuel pour un montant total de 281 264 € se décomposant comme suit :

Comptes courants = 17 935 € livret bleu pour 83 245 € et livret ordinaire pour 180 084 €.

FONDS PROPRES

Une subvention d'investissements en cours d'un montant de 7 622 €.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risque retraite (1)	103 935	19 797				123 732
Provisions pour charges	11 000	36 311	11 000			36 311
Total	114 935	56 108	11 000			160 043

La provision retraite est calculée en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Taux de charge 25 % pour les non-cadres et 30 % pour les cadres
- Application de la convention collective de l'association
- La provision retraite est calculée en tenant compte d'une probabilité de présence à la retraite de 50% < 45 ans et de 100% > 45 ans.

Une subvention CAF « Bonus Inclusif » destinée à l'exercice 2024 n'a été notifiée officiellement qu'en septembre 2024. En l'absence de confirmation au cours des huit premiers mois de l'exercice, aucune dépense n'a été engagée sur 8/12e du montant attendu, par mesure de prudence. Par conséquent, une provision pour risques et charges a été constituée d'un montant de 36 311 €.

Effectif moyen

L'effectif moyen ressort à 10

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à une contribution en nature de la ville de La Rochelle pour un montant de 231 076 € et se répartit par nature comme suit :

- ✓ Charges supplétives locaux : 149 738 €
- ✓ Marché transport périscolaire : 12 232 €
- ✓ Restauration ALSH : 69 106 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires de contrôle légal des comptes des commissaires aux comptes et figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 780 €.