

**ESPACE SOCIOCULTUREL
LE RUBAN VERT**

Association
5 Place de la jeunesse
24310 Brantôme-en-Périgord

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

ESPACE SOCIOCULTUREL LE RUBAN VERT

ASSOCIATION

5 Place de la jeunesse

24310 Brantôme-en-Périgord

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association Le Ruban Vert,

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 Le Ruban Vert relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 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.

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'investissements et leur correcte étalement en lien avec l'achat du camion et de ses divers aménagements.

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 le rapport d'activités de l'association et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 ses 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 société.

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 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 Champcevinel, le 29 avril 2025
Le commissaire aux comptes

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

Laëtitia CHAMBORD

Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

ACTIF	EXERCICE 2024			Exercice
	Brut	Amortissements Provisions	Net	2023 Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
-Fonds commercial (1)				
-logiciel avant autres	9 188,35	9 188,34	0,01	1 090,64
Immobilisations Corporelles				
-Installations techniques, Matériel	17 230,71	17 230,71	0,00	0,00
-Autres	77 520,61	21 224,57	56 296,04	-0,01
Immobilisations Financières (2)	821,60		821,60	821,60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	104 761,27	47 643,62	57 117,65	1 912,23
ACTIF CIRCULANT				
-Stock et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (bien et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
-Marchandises				
-Avances et acomptes versés sur commandes				
-Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	91,42		91,42	969,92
Autres	161 473,07		161 473,07	127 366,06
Capital souscrit-appelé non versé				
-Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
-Disponibilités	134 516,36		134 516,36	184 301,54
Charges constatées d'avance (3)	1 449,67		1 449,67	3 347,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	297 530,52		297 530,52	315 985,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursements des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	402 291,79	47 643,62	354 648,17	317 897,45
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF	NET 2024	NET 2023
FONDS ASSOCIATIF		
Fonds propres		
- Fonds associatifs sans droit de reprise	11 391,76	11 391,76
- Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise		
- Ecart d'équivalence		
- Réserves	44 194,90	44 194,90
- Report à nouveau	113 000,10	120 816,70
- Résultat de l'Exercice (Excédent ou Déficit)	620,98	-7 816,60
- Subventions d'Investissement		
- Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	169 207,74	168 586,76
Autres Fonds Propres		
- Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
- Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables	62 310,45	15 000,00
- Provisions réglementées		
- Droit des propriétaires		
TOTAL	62 310,45	15 000,00
Provisions pour risques et charges		
- Provisions pour risques	18 142,00	15 972,00
- Provisions pour charges		
- Fonds dédiés	11 461,00	28 716,00
TOTAL	29 603,00	44 688,00
Dettes (1)		
- Emprunts et dettes assimilées		
- Emprunts et dettes financières divers		
- Fournisseurs et comptes rattachés	25 451,87	10 598,12
- Dettes fiscales et sociales	57 266,71	47 496,97
- Autres dettes	2 828,94	5 250,00
- Produits constatés d'avance (1)	7 979,46	26 277,60
TOTAL DES DETTES	93 526,98	89 622,69
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	354 648,17	317 897,45
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

N° de Comptes	INTITULES	BRANTOME	MAREUIL	CONSOLIDES
706100	Participations des Usagers	10 158,20 €	9 081,70 €	19 239,90 €
706110	Participations des Usagers-Bons Vacances ou Autres		633,75 €	633,75 €
708100	Produits des prestations du Personnel	- €		- €
708300	Locations diverses consenties	- €		- €
708400	Mise à disposition du personnel facturée	- €	1 716,00 €	1 716,00 €
708500	AUTOFINANCEMENT	770,57 €	1 593,82 €	2 364,39 €
708800	Autres produits d'Activités Annexes NTIC	852,00 €	600,42 €	1 452,42 €
70	TOTAL REMUNERATIONS DES SERVICES	11 780,77 €	13 625,69 €	25 406,46 €
		- €		- €
713	VARIATIONS DES STOCKS DE PRODUITS	- €	- €	- €
				- €
722	Travaux faits par l'association pour elle-même	- €	- €	- €
741100	Subvention de fonctionnement - ETAT	- €	- €	- €
741200	Subventions finalisées - ETAT-DDCSP	17 777,78 €	14 000,00 €	31 777,78 €
741300	Prestations ETAT - FONJEP	7 107,00 €	11 826,00 €	18 933,00 €
741400	ETAT- SUBVENTIONS REGION -DRFIP- DRAC		8 800,00 €	8 800,00 €
741600	Prestations ETAT - Contrats aidés (CES-CEC-CQ-CIE-CAE)		2 000,00 €	2 000,00 €
741700	Aide à l'emploi	- €	- €	- €
742200	Subventions finalisées - REGION		- €	- €
743100	Subvention de fonctionnement - DEPARTEMENT	- €	- €	- €
743200	Subventions finalisées - DEPARTEMENT	8 000,00 €	8 100,00 €	16 100,00 €
743210	subventions culturelles - DEPARTEMENT	- €		- €
744150	Subvention de fonctionnement - COMMUNAUTE DE COMMUNES	54 500,00 €	56 450,00 €	110 950,00 €
744250	Subventions finalisées climat culture - communes de COMMUNES			- €
744410	Subvention communes	1 540,00 €	500,00 €	2 040,00 €
745100	Subvention de fonctionnement - CAF	- €	- €	- €
745200	Subventions finalisées - INITIATIVE HABITANTS CAF + REAAP	1 541,00 €	12 464,00 €	14 005,00 €
746200	Prestations de Services CNAF - Animation Globale	80 764,37 €	80 764,37 €	161 528,74 €
746220	Prestations de Services CNAF - PS JEUNES	- €	22 178,50 €	22 178,50 €
746230	Prestations de Services CNAF - Accueil Temporaire	- €		- €
746240	Prestations de services CNAF - Accompagnement Scolaire	6 691,96 €	5 934,12 €	12 626,08 €
746250	Prestations de Services CNAF - Animation Collective Famille	27 020,46 €	27 020,46 €	54 040,92 €
747100	Prestation de Services MSA	10 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
747200	Subvention finalisées – MSA	700,00 €	3 000,00 €	3 700,00 €
748100	Subvention de fonctionnement – Autres CARSAT	7 500,00 €	7 500,00 €	15 000,00 €
748200	Subventions finalisées - AUTRES	3 900,00 €	500,00 €	4 400,00 €
74	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	227 042,57 €	271 037,45 €	498 080,02 €
754	Collectes et Dons	134,89 €	211,24 €	346,13 €
756	Cotisations	784,00 €	814,00 €	1 598,00 €
7582	Produits Divers - Remboursements Formations	838,90 €	838,90 €	1 677,80 €
7588	Autres produits divers de Gestion Courante	0,50 €	5,43 €	5,93 €
75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 758,29 €	1 869,57 €	3 627,86 €
				- €
76	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	39,83 €	88,77 €	128,60 €
771300	Libéralités	1 062,67 €	1 433,19 €	2 495,86 €
771800	Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	700,00 €	- €	700,00 €
775000	Produits des Cessions d'Eléments d'Actif	- €	- €	- €
777000	quote part investissement	- €	3 044,52 €	3 044,52 €
778000	Autres Produits Exceptionnels de l'Exercice			- €
77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 762,67 €	4 477,71 €	6 240,38 €
781500	Reprise sur Provisions pour Risques et Charges d'Exploitation		1 487,00 €	1 487,00 €
781700	Reprise sur Provisions pour Dépréciations des Actifs Circulants	359,00 €	1 865,10 €	2 224,10 €
788000	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	300,00 €	21 500,00 €	21 800,00 €
78	TOTAL REPRISES SUR PROVISIONS	659,00 €	24 852,10 €	25 511,10 €
791000	TRANSFERT DE CHARGES	1 113,46 €	4 330,14 €	5 443,60 €
79	TRANSFERT DE CHARGES	1 113,46 €	4 330,14 €	5 443,60 €
871000	Mise à disposition Matériels et locaux	1 169,68 €	1 279,32 €	2 449,00 €
872000	Mise à disposition Personnels /Bénévolat	6 456,25 €	33 656,25 €	40 112,50 €
87	Contributions des volontaires	7 625,93 €	34 935,57 €	42 561,50 €
	TOTAL DES PRODUITS	251 782,52 €	355 217,00 €	606 999,52 €
	DEFICIT			
	TOTAL POUR EQUILIBRE	251 782,52 €	355 217,00 €	606 999,52 €

N° de Comptes	INTITULES	BRANTOME	MAREUIL	CONSOLIDES
601000	Achats stockés - Matières de Fournitures	- €	- €	- €
602000	Achats stockés - Autres Approvisionnements	- €	- €	- €
603000	Variations des stocks	- €	- €	- €
606120	Eau, Gaz, Electricité, Combustibles	- €	2 023,41 €	2 023,41 €
606130	Carburants et Lubrifiants	1 404,72 €	2 569,91 €	3 974,63 €
606300	Fournitures d'Entretien et de Petit Equipement	498,90 €	1 341,95 €	1 840,85 €
606400	Fournitures Administratives	378,37 €	646,82 €	1 025,19 €
606600	Fournitures de sécurité des locaux		74,22 €	74,22 €
606810	Alimentation et Boissons	3 857,81 €	3 763,12 €	7 620,93 €
60683	Produits Pharmaceutiques		- €	- €
60685	Fournitures diverses	628,08 €	4 567,13 €	5 195,21 €
60	TOTAL ACHATS	6 767,88 €	14 986,56 €	21 754,44 €
612	Redevance de Crédit-Bail	- €	- €	- €
6132	Locations Immobilières	- €	10 680,00 €	10 680,00 €
6135	Locations Mobilières et photocopie	5 916,38 €	6 047,42 €	11 963,80 €
614	Charges Locatives et de copropriété	5 809,33 €		5 809,33 €
6152	Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Immobiliers	504,75 €	14,00 €	518,75 €
6155	Travaux d'Entretien et Réparations sur Biens Mobiliers			- €
6156	Maintenance	4 127,84 €	4 729,76 €	8 857,60 €
616	Primes d'Assurance	2 038,73 €	2 934,29 €	4 973,02 €
617	Etudes et Recherches	- €	41,64 €	41,64 €
6181	Documentation Générale		73,16 €	73,16 €
6185	Frais de Colloques, Séminaires, Conférences	195,00 €	195,00 €	390,00 €
6186	Frais de formation des Bénévoles			- €
61	TOTAL SERVICES EXTERIEURS	18 592,03 €	24 715,27 €	43 307,30 €
621	Personnel extérieur à l'association	4 012,00 €	1 080,00 €	5 092,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et Honoraires	4 320,00 €	136,90 €	4 456,90 €
623	Publicité, Information et Publications, cadeaux	864,55 €	262,46 €	1 127,01 €
624	Transport d'activités	258,51 €	169,40 €	427,91 €
6251	Frais de Déplacements du Personnel	763,92 €	248,20 €	1 012,12 €
6252	frais déplacement bénévoles	2 421,85 €	1 433,19 €	3 855,04 €
6256	Frais de Missions et receptions	131,10 €	105,68 €	236,78 €
6258	Frais de Fonctionnement des Instances Associatives	1 492,24 €	290,45 €	1 782,69 €
6261	Frais Postaux	6,71 €	32,33 €	39,04 €
6263	Télécommunications	873,02 €	4 353,32 €	5 226,34 €
627	Services Bancaires et Assimilés	169,58 €	510,36 €	679,94 €
6281	Cotisations	2 644,22 €	3 697,91 €	6 342,13 €
6282	Travaux et façons exécutés à l'extérieur	5 765,40 €	13 656,33 €	19 421,73 €
62821	Travaux et façons exécutés à l'extérieur Culture	4 780,80 €	3 206,08 €	7 986,88 €
6284	Frais de recrutement du personnel	- €	- €	- €
6286	Frais de formation du personnel	873,60 €	882,27 €	1 755,87 €
62	TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	29 377,50 €	30 064,88 €	59 442,38 €
6311	Taxes sur les salaires		- €	- €
633	Impôts , Taxes et versements sur rémunérations	3 330,70 €	4 155,10 €	7 485,80 €
635	Autres Impôts, Taxes et versements assimilés	59,42 €	105,24 €	164,66 €
63	TOTAL IMPOTS ET TAXES	3 390,12 €	4 260,34 €	7 650,46 €
641	Rémunérations du personnel	139 936,36 €	178 332,68 €	318 269,04 €
645	Charges de S.S et de prévoyance	39 113,66 €	48 112,90 €	87 226,56 €
647	Autres charges sociales CP	4 484,36 €	5 196,43 €	9 680,79 €
648	Autres charges de personnel	563,36 €	816,31 €	1 379,67 €
64	TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	184 097,74 €	232 458,32 €	416 556,06 €
6516	Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	101,55 €	197,95 €	299,50 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	359,00 €	1 865,10 €	2 224,10 €
658	Charges diverses de gestion courante	- €	7,86 €	7,86 €
65	TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	460,55 €	2 070,91 €	2 531,46 €
66	TOTAL CHARGES FINANCIERES		- €	- €
6712	Pénalités et Amendes Fiscales ou Pénales	- €	- €	- €
6713	Dons et Libéralités	- €	- €	- €
6714	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	- €	- €	- €
6718	Autres Charges Exceptionnelles s/Opérations de Gestion	- €	- €	- €
675	Valeurs Comptables des Eléments Actif Cédés	- €	- €	- €
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €
6811	Dotations aux Amortissements sur Immobilisations	545,31 €	3 827,63 €	4 372,94 €
6812	Dotations aux Amortissements des charges d'exploitation à ré	- €	- €	- €
6815	Dotations aux Provisions pour risques et charges d'exploitation	1 340,90 €	2 316,10 €	3 657,00 €
6817	Dotations aux Provisions pour dépréciation de l'Actif Circulant	- €	- €	- €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 545,00 €	4 545,00 €
68	TOTAL DOTATIONS ET ENGAGEMENTS	1 886,21 €	10 688,73 €	12 574,94 €
861	Mise à disposition Matériels et locaux	1 169,68 €	1 279,32 €	2 449,00 €
860	Mise à disposition Personnels /Bénévolat	6 456,25 €	33 656,25 €	40 112,50 €
86	CONTRIBUTION VOLONTAIRE	7 625,93 €	34 935,57 €	42 561,50 €
	TOTAL DES CHARGES	252 197,96 €	354 180,58 €	606 378,54 €
	EXCEDENT	-415,44 €	1 036,42 €	620,98 €
	TOTAL POUR EQUILIBRE	251 782,52 €	355 217,00 €	606 999,52 €

SOMMAIRE

Renseignements d'ordre général

1. Fait significatif
2. Règles et méthodes comptables
3. Changement de méthode

Renseignements concernant uniquement des rubriques du Bilan Actif

4. Actif immobilisé
5. Méthodes de calcul des amortissements et des provisions
6. Charges constatées d'avance - Produits à recevoir sur créances

Renseignements concernant uniquement des rubriques du Bilan Passif

7. Fonds associatifs
8. Fonds dédiés sur subventions attribuées
9. Provisions pour Risques & Charges
10. Produits constatés d'avance - Charges à payer sur dettes

Renseignements concernant uniquement des rubriques de charges

11. Mise à disposition - Bénévolat

Renseignements autres concernant l'association

12. Subventions d'exploitation
13. Echéance des créances & dettes
14. Engagements particuliers financiers
15. OI 2006-589 du 23 mai 2006 art 20 relative au volontariat associatif
16. Départ à la retraite
17. Honoraire du Commissaire aux comptes

RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GÉNÉRAL

L'équipe du Ruban Vert est animée par l'envie de partager, de créer du lien et d'animer la vie locale. Comme les autres centres sociaux de France, nous souhaitons promouvoir l'éducation populaire et permettre au plus grand nombre de s'épanouir tout en partageant.

Le Ruban Vert propose de nombreux services et animations à destination de tous les habitants de la communauté de communes Dronne et Belle, quel que soit leur âge, situation professionnelle ou commune d'habitation.

Il dispose de deux antennes : une au centre de Mareuil (2 place André Marchaps) et une au sein de la Passerelle à Brantôme (bâtiment accueillant différents services enfance-jeunesse de la communauté de communes, au 5 place de la Jeunesse).

1 – FAIT SIGNIFICATIF

Nous avons fait l'acquisition du camion en véhicule d'occasion . auprès du groupe Parot occasion, ensuite *la carrosserie Palfinger de Thenon* a réalisé les ouvertures de la caisse. Initialement nous devions faire du mécénat de compétences avec *l'entreprise VDL* spécialisée dans l'aménagement de camping-car. Malgré l'accord, l'entreprise n'a jamais donné suite. Nous sommes passé par un prestataire, 2M Camper pour finaliser l'aménagement intérieur, les travaux ont été terminée en février 2025.

Montant total de l'acquisition : 59678.36€

Montant des subventions d'investissement : 55 354.97

Montant des fonds propres de l'association : 4323.39€

Ce camion nous permet de renforcer notre présence et notre action sur le territoire et d'aller plus vers les habitants.

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29/11/1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1, 24-2, et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024** dont le total est **354 648,17 €**.

1. Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de **620,98€**

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le **11 mars 2025**.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2 annexes au bilan 31/12/2024

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

3 – CHANGEMENT DE METHODE

A. décomposition des actifs :

L'approche par composant n'a pas permis d'identifier dans notre actif des investissements pouvant présenter des composants significatifs.

B. amortissement des actifs :

Nous avons maintenu nos plans d'amortissement qui correspondent à des durées réelles d'utilisation.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF 3 - ACTIF IMMOBILISE

Nos immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), nous n'intégrons pas de frais financiers dans leur évaluation.

Les mouvements de l'exercice concernant les différents postes de l'actif immobilisé sont résumés dans les tableaux Ci-dessous.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			Consécutives à une réévaluation au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements postes
	<i>Immobilisations incorporelles</i>			
	Licences, Progiciels & Logiciels	9 188.35		
	TOTAL I	9 188.35	0.00	0.00
	<i>Immobilisations corporelles</i>			
	Terrains			

Constructions	Sur sol propres			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales - aménagements			
	Installations techniques Matériel & Outillages	18 029.71		
Autres immobilisations Corporelles	Installations générales, Agencement et aménagements divers	1 686.36		31 378.36
	Matériel de transport			28 200.00
	Matériel bureau Mobilier	15 456.89		
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL II	35 172.96	0.00	59 578.36
	Immobilisations financières			
	Participations & créances	45.60		
	Autres titres immobilisés	776.00		
	TOTAL III	821.60	0.00	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	45 182.91	0.00	59 578.36

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
	Immobilisations incorporelles			
	Licences, Progiciels & Logiciels			9 188.35
	TOTAL I	0.00	0.00	9 188.35
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
Constructions	Sur sol propres			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, et aménagements			
	Installations techniques. Matériel & Outillages			18 029.71
Autres immobilisations Corporelles	Installations générales, aménagements divers			33 064.72
	Matériel de transport			28 200.00
	Matériel bureau et informatique Mobilier			15 456.89
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL II	0.00	0.00	94 751.32
	Immobilisations financières			
	Participations & créances			45.60
	Autres titres immobilisés			776.00
	TOTAL III	0.00	0.00	821.60
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	0.00 €		104 761.27

5 - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

A - Amortissements

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif. La valeur nette comptable ainsi détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Amortissement des éléments sortis de l'actif & reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Licences, Progiciels & Logiciels		8 097.71	1090.63		9 188.34
Immobilisations. Incorporelles autres & en-cours					
TOTAL I		8 097.71	1090.63		9 188.34
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propres				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, Agencement et aménagements				
Installations techniques Matériel & Outillages		18 029.41	0		18 029.41
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, Agencement et aménagements divers	1 686.36			1 686.36
	Matériel de transport		3282.31		3 282.31
	Matériel bureau et informatique	15 456.90	0		15 456.90
	Mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL II		33 373.97€	4 372.94€		47 643.62€
TOTAL GENERAL (I+II)		43 270.68€	4 372.94€		47 643.62€

B - Provisions

Nous n'avons constaté aucun amoindrissement de la valeur de nos éléments d'actif qui résulteraient de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles, aussi n'avons-nous comptabilisé aucune provision pour dépréciation.456

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

A - Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à la somme de 1 449.67 € et correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

B - Produits à recevoir sur créances

Les produits à recevoir comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à la somme de 825.60 €.

Cette somme correspond à des remboursements de frais de formation du personnel.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN PASSIF

7 – FONDS ASSOCIATIFS

Les mouvements affectant les Fonds Propres de l'association sont résumés dans les tableaux ci-dessous.

2- Fonds propres à l'association

Fonds Propres	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Fonds Associatif sans droit de reprise	11 391.76			11 391.76
Subventions d'investissement non renouvelables				
Autres réserves	44 194.90			44 194.90
Report à nouveau	120 816.70		-7816.60	113 000.10
Résultat de l'exercice	-7816.60	8 437.58		620.98
Subventions d'investissement renouvelables	0			0
TOTAL	168 586.76	8 437.58	-7 816.60	169 207.74

8– FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte "Fonds dédiés sur subventions". Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs.

Montant des Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice :

Total au 01/01/2024 28 716.00€

Fonds dédiés sur subventions 2024

Reprises sur subventions fonds dédiés : 21 800.00 €

Provisions fonds dédiés 2024 :

Projet : PASSEURS IMAGES	1 450,00 €
Projet : CINEMA	2 500,00 €
Projet : REAAP :MAREUIL	595,00 €

Montant des Fonds dédiés à la clôture de l'exercice :

Total au 31/12/2024 : 11 461.00 €

9- PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

Les provisions concernant les différents éléments concernés sont résumées dans le tableau ci-dessous.

Provisions pour risques & charges	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Provisions pour dépréciations (créances clients)	2 224.10	0	2 224.10	0
Provisions pour indemnités de retraite	15 972.00	3 657.00	1 487.00	18 142.00
TOTAL	18 196.10€	3657 .00 €	3 711.10€	18 142.00

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

A - Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **7 979.46€** et correspondent à des produits ou prestations pas encore fournis à la date d'arrêté des comptes.

B - Dette et Charges à payer

Le détail des charges à payer sur dettes comptabilisées en fin d'exercice s'élève à la somme de **85 547.52 €** qui correspond aux postes :

• Fournisseurs et comptes rattachés		25 451.87 €
>> Dettes fournisseurs	24 932.82 €	
>> Factures non parvenues	519.05€	
• Dettes sociales & fiscales		57 266.71€
>> Personnel et comptes rattachés	40 488.66 €	
>> Sécurité sociale et Organismes sociaux	11 965.15 €	
>> Etat et Collectivités Publiques	4 812.90 €	
• Dettes autres		2 828.94 €

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DE CHARGES

11 – MISE A DISPOSITION - BENEVOLAT

Les mises à disposition de personnel et de matériel ainsi que le bénévolat ont fait l'objet de la présente valorisation.

Mise à disposition

↳ Mise à disposition de personnel :	40 112.50 €
↳ Mise à disposition de locaux :	2 449.00 €
↳ Dons et libéralités des administrateurs :	2 495.86 €
	<hr/>
	45 057.36 €

Bénévolat effectué au cours de l'exercice :

Nombre d'heures : 3 209.00 €

↳ Valorisation (12.50 € de l'heure) :	40 112 .50 €
---------------------------------------	--------------

RENSEIGNEMENTS AUTRES CONCERNANT L'ASSOCIATION

12- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	Com/com	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres
Concours publics					
Subventions d'exploitation	110 950 €	61 510..78€	18 140.00 €	264 379.24 €	43 100.00 €
Subventions d'équilibre					
Subventions d'investissement					
Totaux	<u>110 950.00€</u>	<u>61 510.78 €</u>	<u>18 140.00 €</u>	<u>264 379.24 €</u>	<u>43 100 €</u>

13 - ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES

L'état des créances et des dettes à la clôture de l'exercice est présenté dans le tableau ci-dessous.

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<i>De l'actif de l'immobilier</i>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	821.60		821.60
	Usagers et Organismes financeurs	91.42	91.42	
	Autres créances	160 647.47	160 647.47	
	Débiteurs divers	825.60	825.60	
	Charges constatées d'avance	1 449.67	1 449.67	
	TOTAUX	163 835.76€	163.014.16€	821.60 €

CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au moins	A plus de 5 ans
	Emprunts et dettes				
	Dettes financières diverses				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 451.87	25 451.87		
	Personnel et comptes rattachés	40 488.66	40 488.66		
	Sécurité sociale et organismes sociaux	16 778.05	16 778.05		
	Impôt : Organisme à but non lucratif				
	Autres impôts & Taxes				
	Autres dettes	2 828.94	2 828.94		
	Fonds d'Aide aux Jeunes				
	Fonds Intervention de l'Etat SVA				
	Produits constatés d'avance	7 979.46	7 979.46		
	TOTAUX	93 526.98 €	93 526.98 €	0.00 €	0.00 €

14 - ENGAGEMENTS PARTICULIERS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES

MONTANT

Avals et cautions	776.00 €
Engagements en matière de pension	0
Redevance de crédit-bail restant à courir	
- Crédit-bail immobilier	0.00 €
- Crédit-bail mobilier	0.00 €
Intérêts non échus Emprunt	0.00 €

Total

776 .00€

ENGAGEMENTS RECUS

Avals et cautions	Néant
Engagements reçus pour utilisation en crédit-bail	Néant
Total	Néant

15 – LOI 2006-589 DU 23 MAI 2006 ART 20 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF

Publicité des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés :

Cette information n'est pas mentionnée dans ce document car une seule personne, entre dans ce dispositif. La communication de cette information entraînerait la divulgation d'une information personnelle.

16 - DEPART A LA RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite fait l'objet d'une comptabilisation à la clôture de l'exercice. Son montant s'élève au 31 décembre 2024 à 18 142 .00 Euros.

17 – HONORAIRE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes est de : 5 250 euros .

