

Audit
Conseil
Expertise



2 Rue Barthélemy
76100 Rouen
Tél. +33 (0) 2 35 85 62 00
Fax. +33 (0) 2 35 76 69 36
www.actheos.com

www.actheos.com

CONFEDERATION SYNDICALE DES FAMILLES

Tour Tourmalet

76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Experts Comptables
Commissaire aux comptes

Paris
Rouen
Bordeaux
Le Havre
Saint-Brieuc
Rennes

Membre d'ATH Association Technique d'Experts-comptables et Commissaires aux Comptes

CONFEDERATION SYNDICALE DES FAMILLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2024

Aux Membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Confédération Syndicale des Familles relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un excédent de l'exercice de 2 539 € et un total bilan de 421 120 €.

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'entité 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 APPRECIATIONS

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 de l'Association.

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'entité 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 l'entité 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 entité.

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'entité 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.

Rouen,

BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE
Société Commissaire aux Comptes Inscrite

Mathieu AMICE




Mathieu AMICE
c=FR, o=BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE,
ou=BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE,
ou=0002 68050099800025, ou=Direction,
2.5.4.97=NTRFR-68050099800025, l=ROUEN,
sn=AMICE, givenName=Mathieu, cn=Mathieu
AMICE, title=Directeur Général,
serialNumber=0002
2025.06.11 15:25:56 +02'00'

COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	123 810	60 109	63 701	43 152	20 549	47.62
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts	8 000		8 000		8 000	
	Autres						
	Total I	131 825	60 109	71 716	43 167	28 549	66.14
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances(2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	549		549	618	69	11.11
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	168 496		168 496	139 100	29 396	21.13
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	179 959		179 959	248 979	69 020	27.72
	Disponibilités	399		399	387	13	3.25
	Charges constatées d'avance(2)						
	Total II	349 404		349 404	389 084	39 680	10.20
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts(III)						
	Primes de remboursement des emprunts(IV)						
	Ecart de conversion actif(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		481 229	60 109	421 120	432 251	11 131	2.58

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	190 360	192 046	1 687	0.88
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 539	1 687	4 226	250.55
	Situation nette (sous total)	192 899	190 360	2 539	1.33
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	46 042	28 028	18 014	64.27
	Provisions réglementées				
	Total I	238 940	218 387	20 553	9.41
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	10 800	15 500	4 700	30.32
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II	10 800	15 500	4 700	30.32
	Provisions pour risques	24 222	40 597	16 375	40.34
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	Total III	24 222	40 597	16 375	40.34
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
		24 642	17 012	7 631	44.86
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations	114 867	92 341	22 526	24.39
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 112	2 171	941	43.34
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie	4 536	46 243	41 707	90.19
	Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	Total IV	147 158	157 767	10 609	6.72
	Ecarts de conversion passif(V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	421 120	432 251	11 131	2.58

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Cab. Expertise comptable P. Duhamel

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 321	3 848	474	12.32
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature	360 740	363 086	2 346	0.65
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs	326 553	237 015	89 538	37.78
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 823		24 823	
Utilisations des fonds dédiés	15 500	7 200	8 300	115.28
Autres produits	112 911	79 156	33 756	42.64
Total I	844 849	690 304	154 544	22.39
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock	130 724	104 528	26 196	25.06
Autres achats et charges externes				
Aides financières	18 265	17 260	1 005	5.82
Impôts, taxes et versements assimilés	478 407	409 184	69 223	16.92
Salaires et traitements	196 983	135 121	61 863	45.78
Charges sociales	9 390	8 919	471	5.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 287	6 344	1 943	30.63
Dotations aux provisions	10 800	15 500	4 700	30.32
Reports en fonds dédiés	3 290	2 418	872	36.07
Autres charges				
Total II	856 146	699 273	156 873	22.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 297	8 969	2 328	25.96

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 293	2 118	175	8.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 293	2 118	175	8.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		229	229	100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		229	229	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	2 293	1 889	404	21.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 005	7 080	1 925	27.18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 383	83	9 300	NS
Sur opérations en capital	5 550	5 663	113	2.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	14 933	5 746	9 187	159.89
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 129	352	2 776	787.96
Sur opérations en capital	261		261	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 389	352	3 037	861.95
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	11 544	5 394	6 150	114.03
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	862 075	698 168	163 907	23.48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	859 536	699 855	159 681	22.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 539	1 687	4 226	250.55

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 421 119.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 844 848.77 Euros et dégageant un excédent de 2 539.14 Euros.

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

Comme annoncé dès 2023, une revalorisation d'ampleur des salaires au 1er janvier 2024 a été réalisée dans le cadre de la convention collective ALISFA dont nous dépendons. Le travail préparatif effectué par les dirigeants de l'association avait débouché sur la prévision d'un coût supplémentaire de l'ordre de 140 000,00 €, menaçant l'équilibre budgétaire de l'association.

L'analyse des chiffres définitifs fait ressortir une augmentation de 138 260 € sur les charges de personnel entre 2023 et 2024.

Nous avons cependant réussi à équilibrer le budget grâce à l'engagement de la CAF de contribuer à la revalorisation des salaires des personnels des crèches, et à l'attribution d'une nouvelle subvention dans le cadre du plan pauvreté de 38 000 euros.

Nous avons pu, de ce fait, continuer à assurer toutes nos activités et à proposer des animations et moments festifs tout au long de l'année, notamment une participation active à l'inauguration de la nouvelle médiathèque Elsa Triolet, et répondre aux sollicitations de la ville de St Etienne du Rouvray.

Cependant, l'impact des augmentations de salaires est plus important pour les salariées du secteur de l'animation, et malgré les remontées alarmistes de tous les intervenants de ce secteur, aucune annonce du gouvernement ne s'est faite pour nous venir en aide.

Dans ce contexte, nous sommes relativement inquiets pour l'année 2025 et avons décidés de réunir à nouveau un comité de pilotage composé de nos principaux financeurs courant avril 2025 pour trouver de nouvelles pistes de revenus.

Pour l'année 2023 le nombre de jours d'absence du personnel était de 657 jours dont 603 jours d'arrêt maladie et 54 jours d'arrêt maternité
En 2024, il reste tout aussi important : 740 jours

Comme en 2023, deux salariées des bout'chou totalisent à elles seules 575 jours d'arrêt .

En ce qui concerne l'effectif du personnel, il est resté stable en 2024.
Aux bout'chou, Angelina LATTE ayant été reçue avec mention à l'examen du CAP petite enfance qu'elle préparait par correspondance avec le CNED, nous lui avons proposé d'assurer pleinement son poste d'aide auxiliaire remplaçante à compter de septembre 2024 et avons procédé au recrutement en CDI de Madame Nabila TATOU pour assurer l'entretien des locaux.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 316		258
Installations générales agencements aménagements divers	63 937		29 466
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 867		501
TOTAL	102 121		30 225
Autres titres immobilisés	15		8 000
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	15		8 000
TOTAL GENERAL	102 136		38 225

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 055	6 519	6 519
Installations générales agencements aménagements divers		1 511	91 893	91 893
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 969	25 399	25 399
TOTAL		8 535	123 810	123 810
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			8 000	8 000
TOTAL			8 015	8 015
TOTAL GENERAL		8 535	131 825	131 825

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 261	755	1 228	5 788
Installations générales agencements aménagements divers		26 794	7 177	1 250	32 720
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 914	1 632	5 945	21 601
TOTAL		58 969	9 564	8 423	60 109
TOTAL GENERAL		58 969	9 564	8 423	60 109
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.		755			
Instal.générales agenc.aménag.divers		7 177			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 632			
TOTAL		9 564			
TOTAL GENERAL		9 564			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	192 046	1 687-		0-	190 360
Excédent ou déficit de l'exercice	1 687-	1 687	2 539		2 539
Situation nette	190 360		225 313	222 773	192 899
Subventions d'investissement	28 028		23 564	5 550	46 042
TOTAL I	218 387		26 103	5 550	238 940

Tableau de variation des fonds dédiés
ANC 2018-06 : Art. 431-6
Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	15 500		15 500			10 800	10 800
CITE EDUCATIVE	11 000		11 000				
FOYER STEPHANAIS	3 000		3 000				
METROPOLE NOURRICEIRE	1 500		1 500				
SUBVENTION PLAN PAUVRETE						8 000	8 000
ARS						2 800	2 800
TOTAL	15 500		15 500			10 800	10 800

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	40 597	8 287	24 662		24 222
TOTAL	40 597	8 287	24 662		24 222

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		38	38		
TOTAL		38	38		
TOTAL GENERAL	40 597	8 325	24 700		24 222
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 087	24 662		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	8 000	8 000	
Autres créances clients	549	549	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 556	4 556	
Divers état et autres collectivités publiques	5 450	5 450	
Débiteurs divers	158 190	158 190	
Charges constatées d'avance	399	399	
TOTAL	177 445	177 445	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 642	24 642		
Personnel et comptes rattachés	46 777	46 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 398	51 398		
Autres impôts taxes et assimilés	16 692	16 692		
Autres dettes	3 112	3 112		
Produits constatés d'avance	4 536	4 536		
TOTAL	147 158	147 158		

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	54
Autres créances	1 68 196
Total	1 68 250

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 856
Dettes fiscales et sociales	65 228
Autres dettes	1 542
Total	86 626

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	399
Total	399
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 536
Total	4 536

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF PSU	296 383
MSA	3 443
MAIRIES	62 000
CAF FONCTIONNEMENT	136 436
ETAT DPT REGION	121 890
AUT ORGANISMES PRIVES	6 227
Total	626 379

Effectif moyen

Effectifs à la clôture de l'exercice :

Nombre de salariés : 21 salariés dont 3 contrats aidés

Nombre d'ETP : 15,74

Services civiques : 2

Valorisation des contributions volontaires

Voir tableaux en page suivante.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dans le cadre de ses activités, l'association bénéficie d'un soutien bénévole significatif.
Les contributions volontaires en nature ont ainsi représenté un nombre d'heures de l'ordre de 1 319 heures, valorisées pour un montant proche de 29 202 €, soit un taux horaire moyen de 22,14 €

Ces contributions ont concerné les actions suivantes :

EVALUATION DE LA CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN PERSONNEL POUR 2024

Structure ou activité	Montant estimé	Détail du calcul	Nature de la contribution
crèche "Les p'tits loups"	7200	300 h x 24 €	Suivi de la trésorerie et gestion par la trésorière
Accompagnement scolaire	3 222	179 h x 18 €	4 bénévoles intervenant au cours de l'année Participation de Mme GRUN, administratrice bénévole, à l'encadrement des activités et montage des projets
	1 440	60 h x 24 €	
Centre de Loisirs	468	26 h x 18 €	3 bénévoles participant à l'action
Ateliers socio-linguistiques	2916	162 h x 18 €	3 bénévoles intervenant au cours de l'année
Jardin partagé	756	42 h x 18 €	4 bénévoles impliqués dans l'entretien du jardin
Ensemble des activités	7200	300 h x 24 €	Suivi de la trésorerie et gestion par la trésorière
Crèche "Les Bout'chou"	6 000	250 h x 24 €	Suivi de la trésorerie et gestion par la trésorière
TOTAL	29 202,00 €	1 319 heures	

CSF
76800 Saint Etienne du Rouvray

MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

Dans le cadre de ses activités, l'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux de la part de la ville de St Etienne du Rouvray

VALORISATION DES MISES A DISPOSITION DE LOCAUX POUR 2024

Structure ou activité	Montant	Nature de la contribution
Crèche "Les p'tits loups"	18 119,00 €	Valeur du bail consenti par la ville dont elle ne perçoit pas les loyers en totalité
Crèche "Les bout'chou"	9 600,00 €	Mise à disposition des locaux par Habitat 76
Accompagnement scolaire Ateliers de socialisation Accueil de loisirs	5 348,00 €	Mise à disposition de salles dans les centres socio-culturels Jean Prévost et Georges Brassens : 135 heures Mise à disposition du local "Le Petit Château" : 1343 heures
Médiation et jardin partagé	3 255,00 €	Mise à disposition de "l'éco-appartement" : 900 heures
TOTAL	36 322,00 €	

36 322,00 €