

RAPPORT FINANCIER AU 31 DÉCEMBRE 2024

UAHB

10 rue Pont Marchand

**44700
ORVAULT**

SIRET : 31942863700015

SOMMAIRE

1. BILAN ET SYTNHESE DU COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2024

1.1. BILAN

1.2. COMPTE DE RESULTAT

2. ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2024

3. DETAIL DES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2024

1.1. BILAN ACTIF DETAILLE

1.2. BILAN PASSIF DETAILLE

1.3. COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

**BILAN ET SYNTHÈSE DU COMPTE DE RÉSULTAT
AU 31 DÉCEMBRE 2024**

- Bilan au 31 décembre 2024

BILAN ACTIF	31 DÉCEMBRE 2024			31 DÉCEMBRE 2023
	Brut	Amort. & Dépr.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 854	109 918	9 937	18 186
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	59 007	56 624	2 383	8 410
Autres immobilisations corporelles	60 848	53 294	7 554	9 776
Immobilisations en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	165	-	165	150
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	165	-	165	150
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	120 019	109 918	10 102	18 336
STOCKS	-	-	-	-
Matières premières	-	-	-	-
Encours de production de biens	-	-	-	-
Encours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
CREANCES	76 009	-	76 009	81 760
Usagers et comptes rattachés	2 587	-	2 587	4 219
Fournisseurs débiteurs	50	-	50	446
Personnel	178	-	178	-
Organismes sociaux	12 437	-	12 437	13 400
Etat & Collectivités	60 758	-	60 758	63 694
Autres créances	-	-	-	-
DISPONIBILITES	524 775	-	524 775	463 751
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	524 141	-	524 141	463 318
Caisses	633	-	633	433
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL ACTIF	720 803	109 918	610 885	563 846

BILAN PASSIF	31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023
	Net	Net
SITUATION NETTE	320 784	320 559
Fonds associatifs sans droit de reprise	35 275	35 275
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves indisponibles	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	101 000	6 000
Report à nouveau créditeur	184 284	275 407
Report à nouveau débiteur	-	-
Résultat de l'exercice	225	3 877
Autres éléments de la situation nette	-	-
AUTRES FONDS PROPRES	710	6 310
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	710	6 310
Provisions réglementées	-	-
FONDS PROPRES	321 494	326 869
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	23 343	25 322
FONDS DEDIES	43 986	28 871
Fonds dédiés sur subventions	43 986	28 871
Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
DETTES	222 062	182 783
Emprunts et dettes	-	-
Découverts	-	-
Avances et acomptes reçus	-	68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 099	11 080
Dettes auprès des salariés	39 491	40 810
Dettes auprès des organismes sociaux	59 991	39 789
Dettes fiscales	3 652	8 215
Autres dettes	13 839	4 081
Produits constatés d'avance	89 991	78 739
TOTAL PASSIF	610 885	563 846

- Synthèse du compte de résultat au 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
PRODUITS D'EXPLOITATION	792 501	744 938	47 563	6%
Cotisations	8 338	7 920	418	5%
Ventes de biens et services	149 201	130 645	18 557	14%
Ventes de biens	34 299	14 415	19 884	138%
Ventes de prestations de services	114 902	116 230	-1 327	-1%
Produits de tiers financeurs	594 256	554 276	39 980	7%
Concours publics	191 703	179 075	12 628	7%
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation	-	-	-	-
Subventions d'exploitation	399 966	369 266	30 701	8%
Ressources liées à la générosité du public	2 144	-	2 144	-
Contributions financières	443	5 935	-5 492	-93%
Reprises et transferts de charges	35 659	38 188	-2 528	-7%
Utilisations des fonds dédiés	242	235	8	3%
Autres produits	4 804	13 675	-8 871	-65%
CHARGES D'EXPLOITATION	821 308	753 508	67 800	9%
Achats de marchandises	30 111	24 632	5 479	22%
Variation de stock	-	-	-	-
Autres achats non stockés	29 327	14 412	14 915	103%
Services extérieurs	60 924	50 822	10 102	20%
Autres services extérieurs	22 690	23 809	-1 119	-5%
Aides financières	-	-	-	-
Impôts et taxes	24 065	21 208	2 857	13%
Salaires et traitements	462 152	440 660	21 491	5%
Charges sociales	157 552	145 253	12 298	8%
Amortissements et provisions	19 122	19 510	-388	-2%
Report en fonds dédiés	15 115	5 154	9 961	193%
Autres charges	251	8 047	-7 796	-97%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 807	-8 570	-20 237	236%
Produits financiers	11 175	5 707	5 468	96%
Charges financières	-	-	-	-
RESULTAT FINANCIER	11 175	5 707	5 468	96%
RESULTAT COURANT	-17 632	-2 863	-14 769	-
Produits exceptionnels	19 441	11 604	7 837	68%
Charges exceptionnelles	1 584	4 864	-3 280	-67%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 857	6 740	11 117	165%
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	225	3 877	-3 652	-94%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
Répartition des charges par natures :	268 061	238 015	30 046	13%
Secours en nature	-	-	-	-
Mise à disposition de biens	154 982	150 468	4 514	3%
Prestations	-	-	-	-
Personnel bénévole	113 079	87 547	25 532	29%
Répartition des ressources par natures :	268 061	238 015	30 046	13%
Bénévolat	113 079	87 547	25 532	29%
Prestations en nature	154 982	150 468	4 514	3%
Dons en nature	-	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (y compris contr.)	1 091 178	1 000 264	90 914	9%
TOTAL DES CHARGES (y compris contr.)	1 090 953	996 387	94 566	9%

**ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS
31 DÉCEMBRE 2024**

1 - DESCRIPTION DE L'ENTITE ET DE SES MISSIONS

A - Objet social de l'entité

Le Centre Socioculturel constitue un foyer d'initiatives porté par des habitants associés et soutenus par des professionnels. Ils définissent et mettent en œuvre un projet de développement social pour l'ensemble de la population de son territoire d'intervention. Se plaçant dans le mouvement de l'éducation populaire, le Centre Socioculturel réfère son action et son expression publique à trois valeurs fondatrices :

- Les acteurs du Centre Socioculturel reconnaissent la dignité et la liberté de tout homme et de toute femme, et notamment leur liberté de conscience ; l'Association s'interdit toute discrimination ;
- Ils considèrent les hommes et les femmes comme solidaires, c'est-à-dire comme étant capables de vivre ensemble en société ;
- Ils prônent un mode de fonctionnement démocratique, autrement dit une société ouverte au débat, au partage du pouvoir et à la pluralité des idées, permettant à chacun, quel que soit son sexe ou son âge, de pouvoir s'exprimer librement.

L'action du Centre Socioculturel se fonde sur :

- Une vision globale de la vie humaine, des compétences égales des hommes et des femmes, et du territoire où ils vivent ;
- Des méthodes participatives, opérationnelles et responsables ;
- Un partenariat actif et ouvert

B - Nature et périmètre des missions sociales réalisées

Les buts de l'Association consistent à :

- Élaborer et mettre en œuvre, avec les acteurs du territoire du Centre Socioculturel, un projet de développement social ;
- Réaliser au travers d'actions sociales, socioculturelles et socio-éducatives, une éducation populaire réelle en y

associant les personnes concernées et en direction de tous les publics ;

- Animer le quartier de la Bugallière et ses environs afin de favoriser la rencontre des habitants ;
- Promouvoir, coordonner tous projets ou initiatives améliorant les conditions de la vie collective des habitants

(cadre de vie, environnement, transports...).

C - Moyens mis en œuvre

Ses moyens d'actions sont :

- La gestion du Centre Socioculturel de la Bugallière, en lien avec ses partenaires ;
- La mise en place, l'organisation et l'encadrement d'activités spécifiques diverses dans le cadre du Projet Social ;
- La participation de personnes bénévoles, vacataires ou professionnelles à des animations à créer ou déjà

existantes et au fonctionnement de l'Association ;

- D'une manière générale, l'Association peut mobiliser tous les moyens susceptibles de concourir à la réalisation de son Projet Social.

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

sans objet

3- NOTE D'UAHB

Le nouveau référentiel comptable, N°2018-06 du 5 décembre 2018, destiné aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif est entré en vigueur le 1^{er} janvier 2020.

Dans ce cadre, pour les entités percevant des prestations de la CAF ou de la MSA, la comptabilisation doit se faire dans un compte de classe 73 et non plus 706.

Pour coutume, ces recettes comptabilisées en compte 706, n'étaient pas clairement distinguées des recettes facturées aux familles. Elles sont dorénavant comptabilisées comme des concours publics

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : 0

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 610 885,46 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 225,16 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et états présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales :

Les comptes annuels, clos au 31 décembre 2024, ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Mobilier et matériel de restauration:	2 ans
• Mobilier et matériel administratif:	5 à 10 ans
• Autres immobilisations corporelles	2 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances :

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Fiscalité de l'association :

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Indemnité de fin de carrière :

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) devrait s'élever à 20 521 euros.

Cet engagement fait l'objet d'une provision.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2017-2019

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 67 ans
- Progression de salaires : 1% Constant
- Taux de rotation
 - 10 % constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - 10 % dégressif pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)
- Taux de charges sociales patronales
 - 20 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - 20 % pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - 40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	-			-
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 579	-21 775	8 050	119 854
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage	59 007			59 007
Autres immobilisations corporelles	74 573	-21 775	8 050	60 848
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150	-	15	165
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	150		15	165
TOTAL	133 729	-21 775	8 065	120 019
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	-	-		-
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 393	-21 775	16 300	109 918
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage	50 596		6 027	56 624
Autres immobilisations corporelles	64 797	-21 775	10 273	53 294
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
TOTAL	115 393	-21 775	16 300	109 918

VENTILATION DES AUGMENTATIONS ET DIMINUTIONS D'IMMOBILISATIONS	Immo. incorporelles	Immo. corporelles	Immo. financières	Total
Ventilations des augmentations				
Virement de poste à poste				-
Virement de l'actif circulant				-
Acquisitions		8 050		8 050
Apports			15	15
Créations				-
Réévaluations				-
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	-	8 050	15	8 065
Ventilations des diminutions				
Virement de poste à poste				-
Virement vers l'actif circulant				-
Cessions		-21 215		-21 215
Scissions				-
Mise hors service		-560		-560
DIMINUTIONS DE L'EXERCICE	-	-21 775	-	-21 775
TOTAL	-	-13 725	15	-13 710

3BIS - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS	31 DÉCEMBRE 2023	AFFECTATION DU RESULTAT	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Fonds associatifs sans droit de reprise	35 275				35 275
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecarts de réévaluation	-				-
Réserves	6 000		95 000		101 000
Report à nouveau créditeur	275 407	3 877		-95 000	184 284
Report à nouveau débiteur	-				-
Résultat libre	-		225	-	225
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-				-
Situation nette	316 682	3 877	95 225	-95 000	320 784
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	6 310			-5 600	710
Provisions pour risque et charges	25 322			-1 979	23 343
TOTAL	348 314	3 877	95 225	-102 579	344 837

3TER - TABLEAU DE VARIATIONS FONDS DEDIES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Projet associatif et fonds dédiés				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	28 871	15 356	-242	43 986
Fond dédiés sur dons manuels affectés	-			-
Excédent disponible après affectation au projet associatif	-			-
Reprise des fonds affectés au projet associatif	-			-
TOTAL	28 871	15 356	-242	43 986

3QUATER - TABLEAU DE VARIATIONS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Valeur brute début d'exercice	+	-	Valeur brute fin d'exercice
Subventions d'investissement	20 800	-	-	20 800
	-			-
Quotes-parts de subventions virées au résultat	14 490	5 600	-	20 090
	-			-
Montant des subventions nettes	6 310	-5 600	-	710

4 - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Utilisations				31 DÉCEMBRE 2024	
	31 DÉCEMBRE 2023	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices						
Projet associatif et fonds dédiés						
Subventions d'exploitation :						
- <i>Projet A</i> :						
- <i>Projet B</i> :	28 871	15 115				43 986
Contributions financières d'autres organismes :						
- <i>Projet A</i> :						
- <i>Projet B</i> :	-					-
Ressources liées à la générosité du public :						
- <i>Projet A</i> :						
- <i>Projet B</i> :	-					-
TOTAL	28 871	15 115				43 986

4 - RECAPITULATIF DES MONTANTS RECUS DES CONCOURS PUBLICS ET DES SUBVENTIONS

	CONCOURS PUBLICS	SUBVENTION D'EXPLOITATION	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT
Département		5 660	
Etat		10 107	
Ville d'Orvault		313 446	
Caisse d'allocations familiales	191 703	46 737	
Conférence des financeurs		12 766	
CARSAT		8 900	
Autres		2 350	
TOTAL	191 703	399 966	-

5 - ETATS DES CREANCES ET DES DETTES - PROVISIONS

PROVISIONS	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions relatives aux immobilisations	-			-
Provisions relatives aux stocks	-			-
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Provision spéciale de réévaluation	-			-
Plus-values réinvesties	-			-
Autres provisions réglementées	-			-
Provisions pour risques et charges	25 322	2 093	4 072	23 343
Provisions pour risques	729	2 093		2 822
Provisions pour IFC retraite	24 593		4 072	20 521
Provisions pour impôts	-			-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-			-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-			-
Autres provisions pour charges	-			-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL	25 322	2 093	4 072	23 343

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	165	165	-
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	-	-	
Autres	165	165	
Créances de l'actif circulant	76 009	76 009	-
Créances usagers et comptes rattachés	2 587	2 587	
Autres	73 422	73 422	
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAL	76 174	76 174	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Emprunts et dettes	-	-	
Découverts	-	-	
Avances et acomptes reçus	-	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 099	15 099	
Dettes auprès des salariés	39 491	39 491	
Dettes auprès des organismes sociaux	59 991	59 991	
Dettes fiscales	3 652	3 652	
Autres dettes	13 839	13 839	
Produits constatés d'avance	89 991	89 991	
TOTAL	222 062	222 062	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

6 - ETATS DES REGULARISATIONS & CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

ETAT DES CHARGES A PAYER	Montant brut
Usagers - avoirs à établir	-
Fournisseurs - factures non parvenues	15 099
Personnel - charges à payer	39 239
Charges sociales - charges à payer	28 038
Etat - charges à payer	-
Autres - charges à payer	-
TOTAL	82 376

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant brut
Usagers - Factures à établir	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produits à recevoir	12 437
Etat - produits à recevoir	-
Autres - produits à recevoir	-
TOTAL	12 437

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	-	-
Autres charges exceptionnelles de gestion	1 053	-
Charges sur exercices antérieurs	531	-
Valeurs comptables des éléments cédés	-	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	-	-
Libéralités (don reçu)	-	-
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits sur exercices antérieurs	-	5 841
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	8 000
Quote part de subventions virée au résultat	-	5 600
Reprise d'amortissements et dépréciations	-	-
TOTAL	1 584	19 441

TRANSFERTS DE CHARGES	Montant brut
Unification	37 923
ASP service civique	
Part enfant mutuelle	343
Prévoyance	64
TOTAL	38 330

**DETAIL DES COMPTES
AU 31 DÉCEMBRE 2024**

- Détail de l'Actif
Exercice clos au 31 décembre 2024

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
Immobilisations			10 101,56	18 336,01
	2150000	MATERIEL ACTIVITE	59 006,71	59 006,71
	2182000	MATERIEL TRANSPORT	29 459,96	50 674,96
	2183000	MATERIEL DE BUREAU & INF	31 387,77	23 897,65
	2815000	AMORTISSEMENT MATERIEL ACTIVIT	-56 624,01	-50 596,37
	2818200	AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPO	-28 288,29	-41 436,90
	2818300	AMORT. MAT. DE BUREAU & INF	-25 005,58	-23 360,04
	2751000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	150,00	150,00
	2710000	PART SOCIAL	15,00	0,00
Usagers et comptes rattachés			2 586,78	4 219,36
	4111000	USAGERS VENTE DE PRESTATION DE SERVICE	2 586,78	4 219,36
Fournisseurs débiteurs			50,00	446,25
	4091000	FOURNISSEUR-AVANCE ET AC VERSE SUR COMDE	50,00	446,25
Personnel			177,62	0,00
	4250000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	177,62	0,00
Organismes sociaux			12 436,61	13 400,30
	4385000	UNIFORMATION PROD A RECEVOIR	12 436,61	13 400,30
Etat & Collectivités			60 758,22	63 693,74
	4410000	SUBVENTION A RECEVOIR	60 758,22	63 693,74
Disponibilité			524 774,67	463 750,64
	5111000	CHEQUES ANCV	40,00	400,00
	5112000	CHEQUES A ENCAISSER	17 080,22	17 794,31
	5120000	COMPTE CREDIT AGRICOLE	312,75	434,45
	5125000	CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL	123 522,88	121 877,11
	5126000	CREDIT MUTUEL 01	20 880,40	31 396,81
	5126100	CREDIT MUTUEL 02	2 005,94	1 099,67
	5126300	CREDIT MUTUEL LIVRET A	82 752,07	80 315,69
	5300000	CAISSE	454,88	327,60
	5301000	CAISSE JEUNESSE	118,30	75,00
	5302000	CAISSE MERCREDIS ANIMES	30,00	30,00
	5800000	VIREMENTS INTERNES	0,00	0,00
	5126504	CREDIT MUTUEL CAT 7 ANS 1	35 000,00	35 000,00
	5126505	CREDIT MUTUEL CAT 7 ANS 2	35 000,00	35 000,00
	5126506	CREDIT MUTUEL CAT 5 ANS 1	35 000,00	35 000,00
	5126507	CREDIT MUTUEL CAT 5 ANS 2	35 000,00	35 000,00
	5126508	CREDIT MUTUEL CAT 3 ANS 1	35 000,00	35 000,00
	5126509	CREDIT MUTUEL CAT 3 ANS 2	35 000,00	35 000,00
	5122100	CA BUGABAR	10 454,23	0,00
	5126510	CAT 13 MOIS	50 000,00	0,00
	5186000	INTERET COURUS	7 093,00	0,00
	5300400	CAISSE CUISINE & CIE	30,00	0,00
Total de l'Actif			610 885,46	563 846,30

- Détail du Passif
Exercice clos au 31 décembre 2024

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
Capitaux Propres			321 269,30	322 992,01
	1024000	FONDS ASSOCIATIFS SS DROIT REPRISE	11 000,00	11 000,00
	1026500	FOND ASSOCIATIF CRAB	3 775,00	3 775,00
	1068800	RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	6 000,00	6 000,00
	1100000	REPORT A NOUVEAU UAHB CREDIT	184 284,30	275 407,01
	1200000	RESULTAT DE L'EXERCICE-BENEFICE	0,00	0,00
	1310000	SUBVENTIONS EQUIPEMENT	20 800,00	20 800,00
	1390000	SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	-20 090,00	-14 490,00
	1068322	RESERVE DE TRESORERIE	95 000,00	0,00
Provisions Risques & Charges			23 343,00	25 322,43
Fonds dédiés			43 985,66	28 871,47
	1940000	FOND DEDIE S/SUBV FONCTIONNEME	43 985,66	28 871,47
	5126501	CREDIT MUTUEL CAT 1	0,00	0,00
	5126502	CREDIT MUTUEL CAT 2	0,00	0,00
	5126503	CREDIT MUTUEL CAT 3	0,00	0,00
	5113000	CARTE BANCAIRE	0,00	0,00
	5303000	CAISSE BUGABAR	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus			0,00	67,90
	4190000	CLIENTS AVOIR	0,00	67,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 098,88	11 080,47
	4081000	FOURNISSEUR FACT NON PARVENUE	15 098,88	11 080,47
Dettes auprès des salariés			39 491,24	40 810,26
	4210000	REMUNERATION PERSONNEL	251,89	251,79
	4250000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	0,00	0,00
	4282000	PROVISION CONGES PAYES	30 362,15	32 396,19
	4286000	PERSONNEL CHARGE A PAYER	90,20	1 172,28
	4286100	PERSONNEL CONGES PAYES CET	8 787,00	6 990,00
	4372000	HARMONIE MUTUELLE	1 421,63	3 423,39
	4377100	MALAKOFF A REGULARISER	578,61	578,61
	4382000	DETTES PROVIS CHARGES S/CP	11 777,75	11 894,67
	4386000	AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	347,52
	4380000	ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES À PAYER	7 000,00	0,00
	4387000	IJ A RECEVOIR	9 260,08	0,00
Dettes fiscales			3 651,61	8 215,40
	4411000	SUBVENTION D' INVESTISSEMENT	0,00	0,00
	4421000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	368,61	522,11
	4470000	TAXE SUR LES SALAIRES	3 283,00	7 574,29
	4440000	ETAT IMPOT	0,00	119,00
Autres dettes			13 838,90	4 080,56
	4670000	AUTRES COMPTES CREDIT/DEBIT	13 435,15	3 435,15
	4670100	ACF EPARGNE FAMILLE	0,00	0,00
	4670400	ACF PROJET CUIS ET CO 2015	0,00	241,66
	4670600	MARDI LOISIRS PRODUIT DES VENTES	403,75	403,75
	4710000	COMPTE ATTENTE	0,00	0,00
	4670200	ACF EPARGNE FAMILLE SEJOUR	0,00	0,00
Produits constatés d'avance			89 991,12	78 739,36
	4870000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	89 991,12	78 739,36
Total du Passif			610 885,46	563 846,30

- Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2024

COMPTE		LIBELLE COMPTE	2024	2023
Somme de Spassif			Exercice	
Re: Re: Re: Re: Inc Far C	CL2		N	N1
1	##			
		6040100 PRESTATIONS DE SERVICES	-30 111,05	-24 631,95
		Total Achats de marchandises	-30 111,05	-24 631,95
	##			
		6061400 CARBURANT LUBRIFIANT	-1 206,00	-1 367,66
		6063000 FOURNITURES ATELIERS/ACTIVITES	-10 790,28	-3 991,08
		6064000 FOURNITURES ADMINIS/BUREAU	-617,21	-855,99
		6068100 P"RODUIT PHARMACEUTIQUE	-234,00	-52,92
		6068200 ALIMENTATION BOISSON	-16 479,57	-8 144,52
		Total Autres achats non stockés	-29 327,06	-14 412,17
	##			
		6132100 LOCATION PISCINE	-3 787,53	-3 477,41
		6132200 HEBERGEMENT CAMPING HOTELS	-9 770,00	-8 142,31
		6135100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	-2 977,81	-2 972,32
		6135200 LOCATION MATERIEL OUTILLAGE	-198,00	-359,96
		6155000 ENTRETIEN REPARATION	-824,76	-1 868,00
		6156000 MAINTENANCE	-7 727,94	-5 688,39
		6160000 PRIMES D'ASSURANCE	-6 656,69	-7 028,70
		6181000 DOCUMENTATION ABONNEMENT PRESS	-767,41	-974,34
		6185100 FORMATION DES BENEVOLES	-1 814,80	-2 505,00
		6185200 FORMATION PERSONNEL	-24 324,18	-17 397,33
		6135000 LOCATIONS VEHICULES CARS	-2 074,87	-408,63
		Total Services extérieurs	-60 923,99	-50 822,39
	##			
		6210000 PERSONNEL EXTERIEUR	0,00	-2 090,00
		6226000 HONORAIRES	-3 900,00	-3 780,00
		6230000 PUBLICITE - INFORMATIONS	-2 719,31	-1 638,35
		6236000 TIRAGE PLAQUETTE	0,00	-1 989,60
		6236100 TIRAGE TROENE	-3 443,58	-3 473,36
		6248000 PEAGE PARKING BUS TRAM	-202,60	-107,90
		6251000 FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL	-995,90	-971,97
		6257000 RECEPTION REUNION VOEUX	-96,70	0,00
		6261000 AFFRANCHISSEMENTS	-206,06	-143,59
		6263000 TELEPHONE INTERNET	-2 967,79	-2 505,02
		6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	-1 751,48	-986,14
		6281000 COTISATIONS EXTERNES	-5 938,14	-5 803,48
		6285000 FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE	-468,28	-241,61
		6251200 DEPLACEMENTS DES BENEVOLES	0,00	-77,96
		Total Autres services extérieurs	-22 689,84	-23 808,98
	##			
		6311000 TAXE SUR SALAIRES	-12 447,84	-10 024,51
		6333000 PARTICIPATION FORMATION PROFES	-10 542,10	-10 272,80
		6351000 AUTRES TAXES	0,00	-119,00
		6371000 SACEM ET SPRE	-1 075,18	-791,49
		Total Impôts et taxes	-24 065,12	-21 207,80

- Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2024

	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
1	##			
		6411000 SALAIRES	-455 272,51	-422 999,66
		6411300 PRIME EXEPTIONNELLE	-7 000,00	0,00
		6412000 CONGES PAYES	2 034,04	-7 329,11
		6412910 PROVISION CONGES PAYES SAL CET	-1 797,00	-941,00
		6414150 RUPTURE CONVENTIONNELLE	-116,04	-9 390,33
		Total Salaires et traitements	-462 151,51	-440 660,10
	##			
		6451000 URSSAF	-87 520,52	-77 839,36
		6452000 CHORUM PREVOYANCE	-6 286,27	-6 120,91
		6452100 HARMONIE MUTUELLE	-8 060,07	-7 092,64
		6453000 MEDERIC RETRAITE	-28 545,33	-25 562,40
		6454000 POLE EMPLOI	-19 348,71	-17 763,00
		6455000 GUSO CHARGES PERSONNEL INTERMIT DU SPEC	-442,46	-838,81
		6456000 GUSO SALAIRE INTERMITTENT	-480,00	-872,25
		6458000 CHARGES CONGES PAYES	116,92	-2 410,22
		6472000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	-4 230,00	-3 885,20
		6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	-2 755,20	-2 868,55
		Total Charges sociales	-157 551,64	-145 253,34
	##			
		6811000 DOTATIONS AMORTI ET PROVISIONS	-16 299,57	-18 780,47
		6815000 DOT PROV ET CHARGES EXPLOITATI	-2 822,00	-729,43
		Total Amortissements et provisions	-19 121,57	-19 509,90
	##			
		6894000 FONDS DEDIES	-15 114,82	-5 153,90
		Total Reports en fonds dédiés	-15 114,82	-5 153,90
	##			
		6550000 QUOTE PART DE FRAIS EN COMMUN	-164,31	-7 992,07
		6580000 CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	-53,49	-54,94
		6511000 LICENCES PROCEDES LOGICIELS	-33,50	0,00
		Total Autres charges	-251,30	-8 047,01
		Total 2_CHARGES D'EXPLOITATION	-821 307,90	-753 507,54
	##			
		7561000 ADHESIONS UAHB	8 338,00	7 920,00
		Total Cotisations	8 338,00	7 920,00
	##			
		7084000 MISE A DISPO.FACTUREE DU PERS.	5 660,04	2 781,35
		7088100 PRODUIT D'ACTIVITES DIVERSES	10 803,22	12 062,45
		7088000 RECETTES BAR ALMIMENTATION	18 621,57	0,00
		Total Ventes de biens	35 084,83	14 843,80
	##			
		7061000 PARTICIPATIONS DES USAGERS	114 902,31	116 229,63
		Total Ventes de prestations de services	114 902,31	116 229,63

- Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2024

	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
1	##			
		7302300 CAF PRESTATION CLAS	8 971,01	9 450,22
		7302310 CAF PRESTATION ALSH	0,00	946,97
		7302320 CAF PRESTATION ACF	27 019,20	24 655,20
		7302330 CAFV PRESTATION ANIMATION GLOBALE	80 760,34	73 694,00
		7302350 CAF PRESTATION SERVICE LAEP	4 029,68	8 493,52
		7302360 CAF PRESTATION SERVICE JEUNES	42 670,00	39 415,41
		7302370 CAF PRESTATIONS EVS BOURG	23 660,00	22 419,86
		7302380 CAF BONUS TERRITOIRE	4 592,54	0,00
		Total Concours publics	191 702,77	179 075,18
	##			
		7410000	3 000,00	2 000,00
		7411200 ETAT FONJEP	7 107,00	7 107,00
		7416000 CONFERENCE DES FINANCEURS CONSEIL DEPAR	12 766,33	10 634,00
		7430000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	5 660,00	18 865,00
		7440000 COMMUNE D ORVAULT	298 446,00	277 950,00
		7461000 CAF SUBV COLLECTIF FAMILLE	6 000,00	6 000,00
		7462000 CAF SUBV ANIMATION GLOBALE	25 000,00	23 000,00
		7468000 CAF SUBV FONDS PUBLICS ET TERRITOIRES	10 012,00	11 000,00
		7480000 SUBV.DE FONCTIONNEMENT AUTRES	800,00	0,00
		7480100 CAF SUBVENTION REAAP	4 000,00	3 330,00
		7480200 CAF SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES	1 725,00	1 514,55
		7486000 CARSAT DES PAYS DE LOIRE	8 900,00	7 800,00
		7483000 AUTRES SUBVENTIONS	1 200,00	65,16
		7420000 CONSEIL REGIONAL	350,00	0,00
		7440200 COMMUNE ORVAULT - LA FABRIC	15 000,00	0,00
		Total Subventions d'exploitation	399 966,33	369 265,71
	##			
		7540000 COLLECTES ET DONS	844,00	0,00
		7541000 SPONSORING	1 300,00	0,00
		Total Ressources liées à la générosité du public	2 144,00	0,00
	##			
		7550000 QUOTE PART DE RECETTE EN COMMUN	442,62	5 934,80
		Total Contributions financières	442,62	5 934,80
	##			
		7911000 TRANSFERT DE CHARGES	343,12	312,84
		7912000 REMBOURSEMENTS FORMATION	35 252,32	32 943,10
		7913000 CPAM	63,90	194,96
		7915000 REMBOURSEMENTS DIVERS	0,00	70,08
		7916000 MINISTERE ECO FIN EMPLOI CUI/CAE	0,00	4 666,70
		7815000 REPRISE PROVISION	4 801,43	13 646,26
		Total Reprises et transferts de charges	40 460,77	51 833,94
	##			
		7580000 AUTRES PRODUITS DIVERS	3,04	28,75
		Total Autres produits	3,04	28,75

- Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2024

	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
1	##	7894000 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL/EX ANT	242,29	234,60
		Total Utilisation des fonds dédiés	242,29	234,60
		Total 1_PRODUITS D'EXPLOITATION	793 286,96	745 366,41
		Total 1_RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 020,94	-8 141,13
2	##			
		7640000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	7 093,00	1 901,80
		Total 0	7 093,00	1 901,80
		7681000 INTERET COMPTES COURANTS	4 082,15	3 805,62
		Total Produits financiers	4 082,15	3 805,62
		Total 2_Produits financiers	11 175,15	5 707,42
		Total 2_RESULTAT FINANCIER	11 175,15	5 707,42
		Total 1_RESULTAT COURANT	-16 845,79	-2 433,71
3	##			
		6720000 CHARGES EXCEPT DE GESTION	-530,86	-4 864,17
		6713000 DON EXCEPTIONNEL	-1 053,21	0,00
		Total Charges exceptionnelles	-1 584,07	-4 864,17
		Total Charges exceptionnelles	-1 584,07	-4 864,17
		Total 3_Charges exceptionnelles	-1 584,07	-4 864,17
4	##			
		7720000 PROD.SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 841,12	4 664,07
		7770000 QUOTE PART SUBV INVESTISMT	5 600,00	6 940,00
		7752000 PRODUITS SUR CESSION IMMO CO	8 000,00	0,00
		Total Produits exceptionnels	19 441,12	11 604,07
		Total Produits exceptionnels	19 441,12	11 604,07
		Total 4_Produits exceptionnels	19 441,12	11 604,07
		Total 2_RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 857,05	6 739,90
		Total EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	1 011,26	4 306,19
	##	##		
		8610000 MIS A DISPOSITION LOCAUX	-154 982,00	-150 468,00
		8640000 MIS A DISPOSITION BENEVOLES	-113 079,00	-87 547,00
		Total Emplois des Contributions Volontaires en nature	-268 061,00	-238 015,00
		Total Emplois des Contributions Volontaires en nature	-268 061,00	-238 015,00
		Total 0	-268 061,00	-238 015,00
		Total 1_REPARTITION PAR NATURE DE CHARGES	-268 061,00	-238 015,00
	##	##		
		8700000 MIS A DISPOSITION BENEVOLES	113 079,00	87 547,00
		8710000 MIS A DISPOSITION LOCAUX	154 982,00	150 468,00
		Total Contributions Volontaires en nature	268 061,00	238 015,00
		Total Contributions Volontaires en nature	268 061,00	238 015,00

- Détail du Compte de Résultat

Exercice clos au 31 décembre 2024

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2024	2023
0			
	Total 0	268 061,00	238 015,00
	Total 2_REPARTITION PAR NATURE DE RESSOURCES	268 061,00	238 015,00
	Total RECAPITULATIF DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	0,00	0,00