

**ASSOCIATION INITIATIVES SOLIDAIRES AZUREENNES
ISA – UDV**

**Siège social : 12, rue de Verdun
83400 HYERES**

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

Exercice clos au 31/12/2024

ASSOCIATION INITIATIVES SOLIDAIRES AZUREENNES ISA – UDV

**Siège social : 12, rue de Verdun
83400 HYERES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs,

1 - 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 « INITIATIVES SOLIDAIRES AZUREENNES ISA - UDV » 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.

2 - 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe des comptes annuels qui expose dans le paragraphe « Changement de méthode » les incidences chiffrées liées à l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 sur les comptes de l'exercice 2024.

3 - 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation 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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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'activité et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - 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 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'association ou de cesser son activité.

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

6 - 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 16 juin 2025

COFIMEC

Le Commissaire aux comptes,

représenté par
Daniel MANDRAGOLA





ANNEXE :

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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.



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 | 99 057 | 37 251 | 61 805 | 38 347 | 23 458 | 61.17 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 1 200 | | 1 200 | | 1 200 | |
| | Total I | 100 272 | 37 251 | 63 020 | 38 362 | 24 658 | 64.28 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 525 | | 525 | 565 | 40 | 7.08 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 109 201 | 3 000 | 106 201 | 112 438 | 6 237 | 5.55 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 133 677 | | 133 677 | 134 283 | 606 | 0.45 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 46 | | 46 | 37 | 10 | 26.32 |
| | Total II | 243 449 | 3 000 | 240 449 | 247 323 | 6 874 | 2.78 |
| 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) | | 343 721 | 40 251 | 303 469 | 285 685 | 17 784 | 6.23 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | 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 | | | | | | |
| | Report à nouveau | 147 532 | | 136 843 | | 10 689 | 7.81 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 33 772 | | 10 689 | | 23 083 | 215.95 |
| | Situation nette (sous total) | 181 304 | | 147 532 | | 33 772 | 22.89 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 29 317 | | 47 569 | | 18 252 | 38.37 |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 210 621 | | 195 101 | | 15 519 | 7.95 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | 5 519 | | 18 427 | | 12 908 | 70.05 |
| | Total II | 5 519 | | 18 427 | | 12 908 | 70.05 |
| | Provisions pour risques | | | | | | |
| DETTE (1) | Provisions pour charges | 13 065 | | 5 632 | | 7 434 | 132.00 |
| | Total III | 13 065 | | 5 632 | | 7 434 | 132.00 |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| DETTE (2) | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 5 198 | | 7 613 | | 2 415 | 31.73 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 24 044 | | 10 878 | | 13 166 | 121.03 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 41 550 | | 38 838 | | 2 712 | 6.98 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | 5 660 | | 5 660 | 100.00 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 3 473 | | 3 536 | | 64 | 1.80 |
| | Total IV | 74 264 | | 66 525 | | 7 739 | 11.63 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 303 469 | | 285 685 | | 17 784 | 6.23 |

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

70 792 62 989

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | 27 585 | | 24 537 | | 3 048 | 12.42 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 166 370 | | 105 543 | | 60 827 | 57.63 |
| Parrainages | 640 | | 1 091 | | 451 | 41.33 |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 239 477 | | 252 365 | | 12 889 | 5.11 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 2 282 | | 1 000 | | 1 282 | 128.20 |
| Dons manuels | 901 | | | | 901 | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 176 | | 2 890 | | 1 714 | 59.32 |
| Utilisations des fonds dédiés | 14 258 | | 233 | | 14 025 | NS |
| Autres produits | 2 121 | | | | 2 121 | |
| Total I | 454 810 | | 387 660 | | 67 150 | 17.32 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 99 656 | | 65 739 | | 33 918 | 51.59 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 882 | | 8 780 | | 1 898 | 21.62 |
| Salaires et traitements | 225 941 | | 227 823 | | 1 882 | 0.83 |
| Charges sociales | 65 413 | | 54 058 | | 11 355 | 21.00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 8 403 | | 8 583 | | 179 | 2.09 |
| Dotations aux provisions | 11 609 | | 1 074 | | 10 536 | 981.21 |
| Reports en fonds dédiés | 1 350 | | 14 025 | | 12 675 | 90.37 |
| Autres charges | 4 540 | | 564 | | 3 976 | 704.48 |
| Total II | 423 795 | | 380 646 | | 43 149 | 11.34 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 31 015 | | 7 014 | | 24 001 | 342.16 |
| | | | | | | |

(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 | | 3 170 | | 2 590 | 580 | 22.38 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 3 170 | | 2 590 | 580 | 22.38 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 137 | | 187 | 50 | 26.85 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | 137 | | 187 | 50 | 26.85 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 3 033 | | 2 403 | 630 | 26.21 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 34 049 | | 9 418 | 24 631 | 261.53 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 209 | 209 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | 1 064 | 1 064 | 100.00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | | 1 273 | 1 273 | 100.00 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 2 | 2 | 100.00 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | | 2 | 2 | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | | | 1 271 | 1 271 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 277 | | | 277 | |
| Total des produits (I+III+V) | | 457 980 | | 391 523 | 66 457 | 16.97 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 424 209 | | 380 835 | 43 374 | 11.39 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 33 772 | | 10 689 | 23 083 | 215.95 |
| | | | | | | |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|-------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | 100 481 | | 91 023 | | 9 458 | 10.39 |
| Prestations en nature | 60 000 | | 60 000 | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | 160 481 | | 151 023 | | 9 458 | 6.26 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 60 000 | | 60 000 | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | 100 481 | | 91 023 | | 9 458 | 10.39 |
| TOTAL | 160 481 | | 151 023 | | 9 458 | 6.26 |
| | | | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|---|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 6 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 6 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 7 |
| Permanence ou changement de méthodes | 7 |
| Informations générales complémentaires | 7 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 8 |
| Etat des amortissements | 8 |
| Tableau de variation des fonds propres-générosité du public | 9 |
| Tableau de variation des fonds dédiés | 10 |
| Etat des provisions | 11 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 11 |
| Evaluation des amortissements | 12 |
| Evaluation des créances et des dettes | 12 |
| Charges et produits constatés d'avance | 12 |
| Détail des charges constatées d'avance | 13 |
| Détail des produits constatés d'avance | 14 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL :

Promouvoir pour les habitants et les familles de Hyères et de ses environs des initiatives dans les domaines de la santé, de l'économie sociale et solidaire et toute autre action favorisant le soutien à la parentalité, la cohésion Sociale, les rencontres interculturelles ou intergénérationnelles, et la promotion humaine.

DESCRIPTION DE LA NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES

ISA-UDV est un lieu de proximité à vocation globale familiale et intergénérationnelle afin d'accueillir toute la population en veillant à la mixité sociale. Elle est bénéficiaire d'un agrément Centre Social délivré par la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) jusqu'en 2026.

Dans le cadre de ses missions, ISA-UDV, aussi nommée Maison des Familles a développé un ensemble d'actions se référant au soutien à la famille et à la parentalité, à l'accès à une culture partagée et au développement de la solidarité dans le respect de la dignité humaine et de la laïcité.

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE :

Le partenariat a constitué un vecteur essentiel de cette année de développement avec les financements de ses actions par la CAF, la ville de Hyères, la Préfecture, le département, la région, la DDCS, la MSA, TPM et l'ARS.

L'organisation globale a été structurée avec une participation conséquente des bénévoles et une équipe 9 salariés.

L'exercice a été marqué par des mouvements de personnel ayant affecté l'organisation interne :

- l'absence prolongée de la médiatrice sociale
- le recrutement d'un renfort au poste d'adulte relais
- le départ du référent jeunesse et la fin du contrat d'apprentissage
- 3 ruptures conventionnelles

Une refonte de l'organisation a été engagée, avec la mise en place d'un nouvel organigramme et les recrutements :

- une Référente pôle jeunesse
- une Référente pôle familles
- une Référente pôle accueil et aide-comptable

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

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 et relatif au plan comptable des associations et fondations.

Changement de méthode

L'association a décidé d'opter pour l'application anticipée du règlement ANC 2022-06 homologué par arrêté le 26 décembre 2023 et dont l'application sera obligatoire au 1er janvier 2025.

Les incidences sur les comptes de l'exercice sont explicitées ci-dessous et n'ont qu'un impact de présentation détaillé ci-dessous :

| ancienne méthode | | nouvelle méthode | |
|------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| 79100000 | transfert de charges -3 555.78 | => 6490000 | rembst charges perso -3 555.78 |
| 77700000 | QP subv invest -7 850.28 | => 74700000 | QP subv invest -7 850.28 |
| 79100000 | transfert de charges -901.20 | => 75410000 | rembst frais de formation -901.20 |

Informations générales complémentaires

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous précisons que les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association - à savoir le Président, les deux Vice-Présidentes et la Trésorière - sont tous bénévoles.

À ce titre, aucune rémunération ni avantage en nature ne leur a été versé au cours de l'exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | 48 423 | | 23 570 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 18 772 | | 8 461 |
| TOTAL | 67 195 | | 32 031 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 1 700 |
| TOTAL | 15 | | 1 700 |
| TOTAL GENERAL | 67 210 | | 33 731 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 71 993 | 71 993 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 169 | 27 064 | 27 064 |
| TOTAL | | 169 | 99 057 | 99 057 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 500 | 1 200 | 1 200 |
| TOTAL | | 500 | 1 215 | 1 215 |
| TOTAL GENERAL | | 669 | 100 272 | 100 272 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers | | 15 425 | 6 719 | | 22 145 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 13 423 | 1 684 | | 15 107 |
| TOTAL | | 28 848 | 8 403 | | 37 251 |
| TOTAL GENERAL | | 28 848 | 8 403 | | 37 251 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 6 719 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 684 | | | | |
| TOTAL | 8 403 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 8 403 | | | | |

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|-----------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| | MONTANT | | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | |
| Report à nouveau | 136 843 | | | | 10 689 | | 0 | | 147 532 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 10 689 | | 10 689 | | 33 772 | | | | 33 772 | |
| Subventions d'investissement | 47 569 | | | | | | 18 252 | | 29 317 | |
| TOTAL | 195 101 | | 10 689 | | 44 461 | | 18 253 | | 210 621 | |

ANNEXE

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 | 14 025 | | 14 025 | | | | |
| LUDOTHEQUE | 11 025 | | 11 025 | | | | |
| LUTTE CONTRE DISCRIMINAT | 3 000 | | 3 000 | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 4 402 | 1 350 | 233 | | | 5 519 | |
| PAROISSE quête porte4661 | 4 402 | | 233 | | | 4 169 | |
| LION'S CLUB 1350 | | 1 350 | | | | 1 350 | |
| TOTAL | 18 427 | 1 350 | 14 258 | | | 5 519 | |

* 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 | 5 632 | 2 526 | | 1 176 | 6 983 |
| Autres provisions pour risques et charges | | 6 083 | | | 6 083 |
| TOTAL | 5 632 | 8 609 | | 1 176 | 13 065 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation | | 3 000 | | | 3 000 |
| TOTAL | | 3 000 | | | 3 000 |
| TOTAL GENERAL | 5 632 | 11 609 | | 1 176 | 16 065 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 11 609 | | 1 176 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 1 200 | 1 200 | |
| Autres créances clients | 525 | 525 | |
| Personnel et comptes rattachés | 610 | 610 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 104 857 | 104 857 | |
| Débiteurs divers | 837 | 837 | |
| Charges constatées d'avance | 46 | 46 | |
| TOTAL | 108 074 | 108 074 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 500 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 500 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 5 198 | 2 675 | 2 523 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 044 | 24 044 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 13 457 | 13 457 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 24 200 | 24 200 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 894 | 3 894 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 473 | 3 473 | | |
| TOTAL | 74 264 | 71 741 | 2 523 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 137 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 2 552 | | | |

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 |

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 46 |
| Total | | 46 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 3 473 |
| Total | | 3 473 |

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance | | | |
| - Frais télécommunications | 3 | | |
| - Frais télécommunications | 1 | | |
| - Frais télécommunications | 1 | | |
| - Frais télécommunications | 1 | | |
| - Frais télécommunications | 2 | | |
| - Frais télécommunications | 5 | | |
| - Frais télécommunications | 1 | | |
| - Frais télécommunications | 1 | | |
| - Frais télécommunications | 4 | | |
| - Frais télécommunications | 21 | | |
| - Frais télécommunications | 3 | | |
| - Frais télécommunications | 4 | | |
| Total | 46 | | |

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|----------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance | | | |
| - CAF CLAS ACCOMPAGNEMENT SCOLAI | 3 473 | | |
| Total | 3 473 | | |