



FCSB
Fédération
Centres Sociaux &
Socioculturels de
Bretagne



PLAQUETTE

CENTRE SOCIAL COULEUR QUARTIER

EXERCICE COMPTE : 01/01/2024 au 31/12/2024

Centre Social COULEUR QUARTIER

Rue du Père Ricard

29200 BREST

Contact : Emilie Tortellier

Fédération des Centres Sociaux et Socioculturels de Bretagne

3 rue de la Volga - 35200 Rennes - 02 99 41 78 58 - ✉ fede@centres-sociaux-bretagne.fr

🌐 www.centres-sociaux-bretagne.fr



[centressociauxbretagne](https://www.facebook.com/centressociauxbretagne)

Membre de la Fédération des Centres Sociaux de France

BILAN ACTIF

	Exercice 2024			Exercice précédent
	Brut	Amortissement	Net	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	1 680	1 680	0	291
Fond commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	153 703	79 878	73 825	92 639
Autres immobilisations corporelles			0	0
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50		50	50
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	155 433	81 558	73 875	92 980
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de productions de biens				
En-cours de productions de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances centres et comptes rattachés	1 820		1 820	
Autres créances	123 656		123 656	182 680
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 379		287 379	227 818
Caisse			0	
Charges constatées d'avance (4)	2 764		2 764	3 547
TOTAL (II)	412 854	0	415 619	414 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL DE L'ACTIF	568 287	81 558	489 494	507 025

(1) : Dont droit au bail
(2) : Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) et (4) : Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.Inv.biens renouvelables)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	249 669	236 230
Réserve pour projet de l'entité	60 000	60 000
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 701	13 439
Fonds associatifs avec droit de reprise	25 809	25 809
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	31 920	47 545
Provisions réglementées		
Droit des propriétés		
TOTAL (I)	356 697	383 023
FONDS REPORTÉS ET DEDIÉS		
Fonds dédiés	6 200	4 022
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, donc, legs et donations)		
TOTAL (II)	6 200	
PROVISIONS		
Provisions pour charges (retraite)	8 577	7 080
Provisions pour risques		
TOTAL (III)	8 577	11 102
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 723	29 160
Dettes fiscales et sociales	81 943	61 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 489	13 170
Produits constatés d'avance (1)	9 864	9 549
Total (III)	118 019	112 900
TOTAL DU PASSIF	489 494	507 025

(1) Dont à plus d'un an, Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 422	2 013
Ventes de biens	7 427	6 036
Ventes de prestations de services	168 325	162 382
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	525 746	478 346
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 007	17 101
Utilisation des fonds dédiés autres produits	822	11 200
Dons	750	
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	731 500	677 078
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 185	5 720
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières)		
Autres achats et charges externes (2)	214 287	222 505
Impôts, taxes et versements assimilés	9 120	8 874
Salaires et traitements	393 090	338 495
Charges sociales	99 548	75 893
Dotations aux amortissements sur immobilisations	38 942	12 945
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	3 023	1 607
Dotations provisions pour retraites		
Autres charges	3 000	2 182
Reports en fonds dédiés	856	4 022
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS	765 051	672 244
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 551	4 834
Operations faites en commun		
Excédents ou déficits transférés (III)		
Déficits ou excédents transférés (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers des autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 587	2 465
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(V) TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 587	2 465
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(VI) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 587	2 465
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-30 964	7 299

(1) : Dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, vente de dons en nature

(2) : Y compris redevances de crédit-bail mobilier, immobilier.

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 297	871
Sur opérations en capital	21 336	14 525
Reprises de fonds dédiés		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	22 632	15 396
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 369	8 344
Sur opérations en capital		912
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 369	9 255
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	20 263	6 141

Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		

TOTAL DES PRODUITS	756 719	694 939
TOTAL DES CHARGES	767 420	681 499

5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-10 701	13 439
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>	10 502	10 502
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	78 753	77 228
TOTAL	89 255	87 730
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>	10 502	10 502
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	78 753	77 228
TOTAL	89 255	87 730

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 31 12 2024 COULEUR QUARTIER

Compte	31/12/2023	31/12/2024	Ecart 2024/2023
602120 Fournitures pour activité	4 955	3 135	
604000 Achats de prestations pour activités	9 098	4 316	
606100 Carburant	815	2 610	
606120 Electrivité gaz	0	22	
606300 Petits materiel équipement	16 663	8 020	
606400 Bureau	3 777	1 303	
606500 Linge et vêtement de travail	33	1 558	
606800 Fournitures alimentaires	34 987	33 353	
606880 Fournitures divers	233		
607000 Achats de marchandises	5 720	3 186	
60 ACHATS	76 281	57 504	-18 777
611000 Sous traitance entretien locaux	28 832	36 711	
613200 Location copieur	523	703	
613201 Location véhicules et materiel	2 781	8 988	
613500 Location immobilière (mat transport, informatique...)	20 471	18 297	
615500 Entretien réparation	378	101	
615600 Maintenance informatique	808	618	
615700 Maintenance AIGA	618	634	
616000 Assurance	3 338	3 547	
618100 Documentation	1 312	461	
618500 Frais de séminaire		1 930	
618650 Formation des bénévoles	0	388	
61 SERVICES EXTERIEURS	59 061	72 376	13 315
621200 Accompagnement fédéral compta	2 200	20 500	
622600 Honoraires CAC/ Avocat	2 650	2 776	
622613 Mise à disposition de personnel (UBACS)	4 761	4 605	
623600 Frais d'Annonce et impression	1 830	1 520	
623800 Dons	459	300	
624700 Transport pour activités	26 759	16 291	
625100 Déplacement du personnel	1 912	1 504	
625101 Déplacement des bénévoles	514	101	
625600 Frais de mission réception	853	184	
626100 Affranchissement	189	158	
626300 Frais de télécommunication	4 967	4 956	
627000 Frais bancaire	383	365	
627001 Frais chèques ANCV		54	
628100 Cotisation FCSB	4 246	4 292	
628101 Autres cotisations	500	1 971	
628500 Frais des instances associatives		95	
628600 Frais de formation des salariés	6 735	889	
628800 Activités (entrées patinoires, cinéma...)	32 061	24 767	
628900 Indemnités service civique	1 865	2 263	

Compte	31/12/2023	31/12/2024	Ecart 2024/2023
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	92 883	87 593	-5 290
631100 Taxe sur salaire	1 823	2 884	
633300 Part employeur formation professionnelle	7 051	6 236	
635400 Droits enregistrements et Timbres			
63 IMPOTS,TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	8 874	9 120	247
641100 Salaires brut	327 323	376 673	
641200 Congés Payés	7 267	12 182	
641300 Provision prime de précarité			
641400 Indemnités de licenciement	3 905	4 235	
641402 Prime pouvoir d'achat			
645100 Cotisation URSSAF	50 812	64 231	
645200 Mutuelle	3 400	5 750	
645300 Cotis. Retraites malakoff	12 307	15 426	
645430 Prevoyance Chorum	5 924	6 775	
645500 Charges dotation congés payés	1 740	5 393	
645501 Provision sur charges prime de precarité	0		
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	1 710	1 973	
648000 Autres charges de personnel	0		
64 CHARGES DE PERSONNEL	414 388	492 638	78 249
651600 Droit d'auteur	639	232	
658000 Charges diverses de gestion courante	1 543	624	
65 AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	2 182	856	-1 326
671800 Autres charges exceptionnelles			
672000 Charges exceptionnelles sur ex antérieur	8 344	2 369	
675000 VNC éléments d'actifs cédés	912		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 255	2 369	-6 886
681100 Dotations aux amorts des immo.	12 945	38 942	
681500 Dot.aux prov.risques & charges	1 607	3 023	
689400 Engagement à réaliser subventions attribuées	4 022	3 000	
68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	18 574	44 964	26 390
TOTAL CHARGES	681 499	767 420	85 921

706100 Participation des usagers	12 653	12 561	
706230 Prestation de service CAF CLAS	14 424	11 067	
706231 PS CAF animation gloable	73 694	80 764	
706232 PS CAF animation collectif famille	24 655	27 020	
706623 Prestasion de service CAF ALSH+Ados+CTG	33 667	36 215	
706624 PS MSA ALSH	829	697	
707000 Vente de marchandise	6 036	2 774	
708800 Autres produits activités annexes	1 744	3 575	
70 REMUNERATIONS DES SERVICES	167 702	174 675	6 973
741100 Subvention Etat projets	16 500	13 000	
741200 Subvention FONJEP	7 107	7 107	
741201 Etat poste adulte relais	20 209	15 791	

Compte	31/12/2023	31/12/2024	Ecart 2024/2023
741300 Etat poste apprentissage	6 578	27 667	
743000 Subvention Conseil départemental 29	46 000	48 000	
744000 Subvention Ville de Brest	244 090	254 699	
744001 Subvention Ville de Brest sur Projets		24 863	
744100 Subvention Brest métropole	4 000	0	
745000 Subvention CAF 29	123 661	123 661	
745100 Subvention CAF 29 sur projets	10 200	10 958	
74 SUBVENT.D'EXPLOITATION	478 346	525 746	47 400
754000 Collectes et dons		750	
756000 Adhésions	2 013	2 422	
758000 Produits de gestion courante	223	1 078	
758800 Autres produits	493		
75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	2 729	4 250	1 521
768100 Intérêts des comptes financiers	2 465	2 587	
TOTAL 76	2 465	2 587	122
771800 Produits exceptionnels sur opération gestion			
772000 Produits sur exerc.antérieurs	871	1 297	
777000 Quote part subvention d'investissement	14 525	21 336	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 396	22 632	7 236
781500 Reprise de provision	45	1 525	
789000 Report des ressources non utilisées	11 200	822	
78.TOTAL	11 245	2 347	-8 898
791000 Autres transferts de charges	119	1 600	
791002 Reversement FCSB Visa Bzh+numérique	11 150	10 019	
791200 IJ de prévoyance Mutex		11 791	
791300 Avantage en nature frais de santé	98	302	
794000 Remboursement de formation	5 688	770	
79 TRANSFERTS DE CHARGES	17 055	24 483	7 427
TOTAL PRODUITS	694 938	756 719	61 781

RESULTAT	13 439	-10 701
-----------------	---------------	----------------

COMPTE DE RESULTAT	CR TOTAL	budget Cuisine	CR sans cuisine
TOTAL CHARGES	767 420	26 221	741 199
TOTAL PRODUITS	756 719	9 267	747 452
RESULTAT	-10 701	-16 954	6 253

Détail du résultat comptable - (fonds de réserve projet cuisine)	
Résultat (sans le projet cuisine)	6 253
Resultat sur projet cuisine	-16 954
RESULTAT GLOBAL	-10 701



FCSB
Fédération
Centres Sociaux &
Socioculturels de
Bretagne



ANNEXE AUX COMPTES 2024

CENTRE SOCIAL COULEUR QUARTIER

Fédération des Centres Sociaux et Socioculturels de Bretagne

3 rue de la Volga - 35200 Rennes - 02 99 41 78 58 - ✉ fede@centres-sociaux-bretagne.fr

🌐 www.centres-sociaux-bretagne.fr

f [centressociauxbretagne](https://www.facebook.com/centressociauxbretagne)

Membre de la Fédération des Centres Sociaux de France

SOMMAIRE

1. Principes, règles et méthodes comptables

- 1.1 Principes généraux
- 1.2 Les immobilisations
- 1.3 Les créances
- 1.4 Les subventions d'exploitation
- 1.5 Les Fonds dédiés
- 1.6 Informations complémentaires

2. Informations relatives au bilan

- 2.1 Bilan actif
 - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 2.1.3 Créances
 - 2.1.4 Produits à recevoir
- 2.2 Bilan passif
 - 2.2.1 Fonds propres
 - 2.2.2 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.3 Provisions pour congés payés
 - 2.2.4 Prime de précarité
 - 2.2.5 Etat des dettes
 - 2.2.6 Factures non parvenues
 - 2.2.7 Produits constatés d'avance

3. Autres informations

- 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires
- 3.2 Contributions volontaire
- 3.3 Rémunération des cadres
- 3.4 Effectif
- 3.5 Honoraires commissaires aux comptes
- 3.6 Produits et charges exceptionnels

OBJET DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objectif d'animer et de gérer le Centre Social et ses services, avec une volonté de rendre les habitants et les collectivités locales acteurs de ce projet.

Elle a pour objet de :

- Développer et promouvoir une action sociale globale près de l'ensemble de la population ou y contribuer avec les partenaires, en favorisant la coordination et la concertation.
- Etre une instance d'animation de la vie sociale, d'expression des usagers, de mise en évidence des besoins et de mise en place des moyens, pour assurer un Développement Social Local avec la participation des habitants.

MISSIONS :

- Accompagner les habitants du territoire pour qu'ils deviennent acteur du projet.
- Lutter contre toutes forme d'isolement.
- Soutenir la parentalité.
- Faciliter la mixité sociale et les solidarités intergénérationnelles.
- Accueillir et accompagner les habitants du territoire.

MOYENS MIS EN ŒUVRE /

Moyens humains

- Equipe de salariés : **10.39** ETP
- Les membres du Conseil d'Administration : **23** membres
- Equipe de bénévoles : **82** personnes

Moyen matériel :

- Locaux du Centre Social
- Matériel d'activité

FAITS SIGNIFICATIFS

Le budget du Centre Social Couleur Quartier est en légère augmentation par rapport à 2023.

Notons en 2024, une augmentation des charges notamment des charges de personnel liée à l'application d'un avenant à la convention collective ALISFA et l'arrivée de nouveaux salariés en contrat d'apprentissage, les charges de fonctionnement liées à l'activité sont stables.

Concernant les produits, notons une augmentation des rémunérations des services, notamment les prestations de services de la CAF revalorisées sur l'année, une augmentation des subventions notamment avec la Ville de Brest sur des projets non comptabilisés en 2023.

En 2022, 60 000 € du résultat avait été affectés en fonds de réserve pour projet de rénovation de la cuisine, les travaux ont commencé en 2023 et se sont terminés en 2024.

Le résultat déficitaire 2024 est décomposé comme suit :

- - 6 253 € résultat 2024
 - - 16 954 € résultat projet cuisine
- RESULTAT GLOBAL = - 10 701 €**

Le total des charges 2024 s'élève à **767 420 €**, le total des produits s'élève à **756 719 €** le résultat est déficitaire de **10 701 €**.

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1.2 Immobilisations

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

1.3 Créances

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

1.4 Les subventions d'exploitation

Les subventions font l'objet d'une comptabilisation dans les produits d'exploitation l'année de leur attribution. Lorsque la subvention octroyée concerne plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la partie relative aux exercices suivants.

1.5 Les fonds dédiés

Des fonds dédiés sont dotés lorsque, à la clôture de l'exercice, des subventions affectées par les tiers financeurs à des projets définis n'ont pu être utilisés conformément à l'engagement pris à leur égard. Ces fonds sont repris lorsque le projet a été réalisé.

Variation des fonds dédiés

Détail du projet	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ville de Brest actions de sensibilisation	710	710	710		0
Ville de Brest : projets conseil citoyen	500	112	112		0
Brest métropole : achat de vélos (en 2024)	3 200	3 200	0		3 200
Etat+dép.29 subvention séjour Madagascar	3 000	0		3 000	3 000
TOTAL	7 410	4 022	822	3 000	6 200

1.6 Informations complémentaires

Provision d'indemnités de départ à la retraite

Cette provision est enregistrée au bilan pour **8 577 €**

Elle est évaluée chaque année à partir des hypothèses de calcul suivantes :

Application des modalités d'indemnités de départ prévues dans la convention collective nationale du 4 juin 1983.

- 1/60^{ème} de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans.
- Prise en compte d'un taux de probabilité de présence à l'âge de départ.
- Prise en compte de l'ancienneté acquise au moment du départ à l'âge légal de la retraite
- Prise en compte de l'application du taux personnalisé de charges sociales.
- Calcul de l'indemnité proratisé en fonction de l'ancienneté acquise à la clôture par rapport à l'ancienneté totale au moment du départ.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Logiciel AIGA	Linéaire	1 an

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

VALEUR BRUTE				
Détail	31/12/23	plus	moins	31/12/24
Logiciels	1 680			1 680
TOTAL	1 680	0	0	1 680

AMORTISSEMENTS				
Détail	31/12/23	plus	moins	31/12/24
Logiciels	1 389	291		1 680
TOTAL	1 389	291	0	1 680

VNC au 31 12 2024

0

2.1.2 Immobilisations corporelles.

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 6 ans
Matériel pour activité	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	20 ans

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT			
	déc-23	Plus	Moins	déc-24	déc-23	Plus	Moins	déc-24
Matériel et outillage	88 777	15 392		104 169	15 454	32 208		47 662
Matériel pour activités	13 982	3 996		17 978	12 613	1 740		14 353
Matériel de bureau	9 739	449		10 188	8 731	1 084		9 815
Mobilier	21 368			21 368	4 429	3 618		8 047
Titres immobilisés	50			50				
TOTAL	133 916	19 837	0	153 753	41 227	38 651	0	79 878
V.N.C au 31 12 2024				73 875				

2.1.3 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 820	1 820	
Autres	123 656	123 656	
TOTAL	125 476	125 476	0

2.1.4 Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	
FONJEP 2022	4 738,00
CAF 29 subvention materiel base d'été	5 718,00
CAF 29 PS CLAS 01/09/24 AU 30/06/2025 estimation	12 672,00
CAF 29 AGC	24 229,31
CAF 29 ACF	8 106,14
CAF 29 ALSH ACCUEIL ADOS	458,30
CAF 29 ALSH ACCUEIL ADOS CTG	91,04
CAF 29 ALSH PS PERISCOLAIRE	650,08
CAF 29 ALSH PS PERISCOLAIRE CTG	410,04
CAF 29 ALSH PERISCOLAIRE COMPLEMENT INCLUSIF	864,00
CAF 29 PS EXTRASCOLAIRE	8 210,67
CAF 29 EXTRASCOLAIRE CTG	1 580,30
ASP aide apprentissage	500,00
ASP aide apprentissage	2 000,00
Accessibilité 2024 en plus suite bilan	7 888,00
CAF 29 Convention pluriannuelle	37 099,00
CAF 29 : 2 minis séjours 2024	2 000,00
CAF 29 : sorties familiales 2024	3 500,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	120 714,89

2.2 Bilan passif**2.2.1 Fonds propres**

Libellé	Solde au début de l'exercice	augmentation	diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise	25 809			25 809
Réserves	236 230	13 439		249 669
- Réserves indisponibles				0
- Réserves statutaires ou contractuelles				0
- Réserves réglementées				0
- Autres réserves	60 000			60 000
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	13 439	-10 701	13 439	-10 701
Subvention d'investissement	47 545		15 625	31 920
TOTAL FONDS PROPRES	383 023	2 738	29 064	356 697

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	7 080	3 023	1 525	8 577
Provisions pour risques social				0
TOTAL	7 080	3 023	1 525	8 577

2.2.3 Provisions pour Congés payés

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions congés payés	33 243	12 182		45 425
Provisions sur charges congés payés	8 487	5 393		13 880
TOTAL	41 730	17 575	0	59 305

2.2.4 Etat des dettes

Etat des dettes	Montant Brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes crédit			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 723	11 723	
Personnel et comptes rattachés	46 769	46 769	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 569	32 569	
autres impôts et taxes assimilés	2 605	2 605	
autres dettes	14 489	14 489	
Produits constatés d'avances	9 864	9 864	
TOTAL	118 019	118 019	

2.2.5. Prime de précarité

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Prime de précarité	0		0	0
Charges sur prime	0		0	0
TOTAL	0	0	0	0

2.2.6. Factures non parvenues

Libellé	Montant
Honoraires Commissaire aux comptes	2 700
UBACS	2 316
Autres	700
TOTAL	5 716

2.2.7. Produits constatés d'avance

Détail	total	Qp 2024	PCA
CLAS Septembre 2024 juin 2025	12 672,00	5 068,80	7 603,20
Participation séjour Madagascar	320,00	0,00	320,00
Auto financement Madagascar	1 940,87	0,00	1 940,87
Produits constatés d'avance 31 12 2024			9 864,07

3. AUTRES INFORMATIONS

3.1 Valorisation du temps passé par les bénévoles et administrateurs

La valorisation du travail des bénévoles est réalisée par fonction et sur la base du SMIC horaire en vigueur au 31 décembre 2024

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Participation des bénévoles aux activités 6 629 heures	heures valorisées sur la base du smic (soit 11.88 € de l'heure)	78 753
TOTAL		78 753

3.3 Rémunération des cadres

En application de l'article 20, de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres n'est pas chiffrée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

3.4 Effectif moyen au 31/12/2024

	Personnel salarié
Cadres	0.96
Employés	9.50
TOTAL	10.39

3.5 Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 700 € TTC, décomposés de la manière suivante :

« Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ».

3.6 Faits complémentaires produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
- Produits sur exercices antérieurs	1 296.64	772000
QP subvention inv.affectée cuisine	9 266.67	777000
- QP subvention inv.affectée au résultat	12 068.94	777000
TOTAL	22 632.25	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
- Charges sur exercices antérieurs	2 369	672000
- VNC éléments d'actifs cédés		
TOTAL	2 369	