

ASSOCIATION CAP AVENIR

14 Avenue Victor Hugo

56000 VANNES

Bilan au 31 décembre 2024



ASSOCIATION CAP AVENIR

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association ANC	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
Compte de résultat association ANC	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Charges financières</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Annexes Association	6
Bilan association ANC détaillé	16
ACTIF	16
ACTIF IMMOBILISE	16
<i>Immobilisations incorporelles</i>	16
<i>Immobilisations corporelles</i>	16
<i>Immobilisations financières</i>	16
ACTIF CIRCULANT	16
PASSIF	18
FONDS PROPRES	18
FONDS REPORTES ET DEDIES	18
PROVISIONS	18
DETTES	18
<i>Engagements reçus</i>	19
<i>Engagements donnés</i>	19
Compte de résultat association ANC détaillé	20
<i>Produits d'exploitation</i>	20
<i>Charges d'exploitation</i>	21
<i>Produits financiers</i>	22
<i>Charges financières</i>	23
<i>Produits exceptionnels</i>	23
<i>Charges exceptionnelles</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23
Produits	23
. Dons en nature	23
. Prestations en nature	23
. Bénévolats	23
Total	23
Charges	23
. Secours en nature	23
. Mise à disposition gratuite de biens et services	23
. Prestations	23
. Personnel bénévole	23
Total	23
Liasse N°2070	24

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

CAP AVENIR

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	759 849,29 Euros
Chiffre d'affaires	632 534,13 Euros
Résultat net comptable	-108 454,42 Euros

Fait à VANNES
Le 12/05/2025

Jean-Christophe ROCHUT
Expert-Comptable Associé

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	9 229	9 229			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	393 197	330 738	62 460	26 192	36 268
Autres immobilisations corporelles	435 766	197 562	238 204	117 789	120 415
Immobilisations corporelles en cours				36 896	- 36 896
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 281		5 281	5 281	
Autres	580		580		580
TOTAL (I)	844 053	537 528	306 525	186 157	120 368
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	100 337	14 486	85 852	49 522	36 330
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	198 963	1 291	197 672	125 439	72 233
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	163 037		163 037	425 079	- 262 042
Charges constatées d'avance	6 764		6 764	4 521	2 243
TOTAL (II)	469 101	15 777	453 324	604 561	- 151 237
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 313 155	553 305	759 849	790 719	- 30 870

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	6 374	6 374	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	307 266	315 260	- 7 994
Excédent ou déficit de l'exercice	-108 454	-7 994	- 100 460
Situation nette (sous total)	205 186	313 640	- 108 454
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	47 392		47 392
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	252 577	313 640	- 61 063
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	57 000	74 911	- 17 911
TOTAL (II)	57 000	74 911	- 17 911
Provisions			
Provisions pour risques	44 834	37 877	6 957
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	44 834	37 877	6 957
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	52 445	42 688	9 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 572	137 912	- 340
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	159 304	134 798	24 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	44 509	32 633	11 876
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	11 607	16 259	- 4 652
TOTAL (IV)	405 438	364 290	41 148
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	759 849	790 719	- 30 870
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagement donnée			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 745	2 220	- 475	-21,40
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	565 851	512 511	53 340	10,41
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	66 683	57 661	9 022	15,65
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	486 190	369 352	116 838	31,63
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	964	964		N/S
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		7 990	- 7 990	-100
Utilisations des fonds dédiés	17 911	47 795	- 29 884	-62,53
Autres produits	35 551	22 064	13 487	61,13
Total des produits d'exploitation (I)	1 174 895	1 019 593	155 302	15,23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	507 046	389 627	117 419	30,14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	60 282	54 993	5 289	9,62
Salaires et traitements	489 113	393 853	95 260	24,19
Charges sociales	162 167	133 725	28 442	21,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 749	26 940	16 809	62,39
Dotations aux provisions	6 957	6 422	535	8,33
Reports en fonds dédiés		17 911	- 17 911	-100
Autres charges	15 226	11 981	3 245	27,08
Total des charges d'exploitation (II)	1 284 539	1 035 452	249 087	24,06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-109 644	-15 860	- 93 784	591,32
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 309	830	479	57,71
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 309	830	479	57,71
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 309	830	479	57,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-108 335	-15 029	- 93 306	620,84
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		7 329	- 7 329	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		7 329	- 7 329	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		94	- 94	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		94	- 94	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		7 234	- 7 234	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	119	199	- 80	-40,20
Total des produits (I + III + IV)	1 176 203	1 027 752	148 451	14,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 284 658	1 035 745	248 913	24,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-108 454	-7 994	- 100 460	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	9 900	5 760	4 140	
. Prestations en nature	6 600	8 000	- 1 400	
. Bénévolats				
Total	16 500	13 760	2 740	
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	9 900	5 760	4 140	
. Prestations				
. Personnel bénévole	6 600	8 000	- 1 400	
Total	16 500	13 760	2 740	

Annexes Association

CAP AVENIR

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

Préambule

- Description de l'objet social de l'entité : accueil et accompagnement de jeunes en vue de leur promotion individuelle et de leur insertion dans le monde du travail.
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées : prestations socio-éducatives et location de logements.
- Description des moyens mis en oeuvre : emploi d'éducateurs et location d'immeubles à usage d'habitation.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 759 849,29 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 108 454,42 E.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Ouverture au cours de l'exercice d'une nouvelle résidence habitat jeune à Ploërmel nommée "Résidence de la Noé Verte". Cette résidence a ouvert ses portes en septembre 2024 et comporte 57 nouveaux logement. Cette nouvelle structure a nécessité d'importants investissements pour l'agencement des lieux et le recrutement de personnels supplémentaires.

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprises a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Matériel hébergement	<i>de 01 à 10 ans</i>
Agencement divers	<i>de 03 à 15 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>4 ans</i>

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes à hauteur de 44 834.17 euros au 31/12/2024.

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.5 - Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable ANC n°2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Mise à disposition de personnes : psychologue : 300 heures pour l'année 2024 pour un coût de 22 euros de l'heure, soit 6 600 euros.
- Mise à disposition d'une permanence pour le service PAEJ du pays de Vannes (Elven, Grand Champs et Questembert) valorisé au prix de 165 euros par permanence par mois d'utilisation, soit 160 euros x 12 mos x 3 permanences = 5 940 euros.
- Mise à disposition d'une permanence pour le service PAEJ du pays d'Auray (Quiberon et Belz) valorisé au prix de 165 euros par permanence par mois d'utilisation, soit 160 euros x 12 mos x 2 permanences = 3 960 euros.

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

La présentation des comptes annuels a été modifiée par rapport à l'exercice précédent :

- Application du règlement 2022-06 de l'ANC homologué le 26/12/2023.

Les postes du bilan et du compte de résultat suivants ne peuvent être comparés d'un exercice à l'autre en raison de:

- La suppression des comptes de transferts de charges

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 229			9 229
Immobilisations corporelles	670 054	158 910		828 963
Immobilisations financières	5 281			5 861
TOTAL	684 564	158 910		844 053

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	9 229			
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I	9 229			
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	319 788	10 950		330 738
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	101 619	17 100		118 718
Matériel de transport	1 108	1 500		2 608
Matériel de bureau et informatique	66 663	9 573		76 235
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	489 178	39 122		528 300
TOTAL GENERAL (I+II)	498 406	39 122		528 300

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	5 861	5 861	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	100 337		
Autres créances	1 411		
Charges constatées d'avance	6 764	6 764	
TOTAL	114 374	12 626	

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	191 042
Autres produits à recevoir	6 510
TOTAL	197 552

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	11 150	4 627		15 777
Comptes financiers				
TOTAL	11 150	4 627		15 777

CAP AVENIR

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 374				6 374
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	315 260			-7 994	307 266
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 994	7 994			-108 454
Dont générosité du public					
Situation nette	313 640	7 994		-7 994	205 186
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			50 000	2 608	47 392
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	313 640	7 994	50 000	-5 385	252 577
TOTAL dont générosité du public					

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.2 - Fonds dédiés**

Le restant des fonds dédiés s'élevant à 57 000 E, correspondent à une subvention de fonctionnement pour le FJT de Ploermel. Celui-ci est entré en service qu'en cours d'année 2024 et cette subvention sera rétrocédée à Bretagne Sud Habitat d'ici la fin de l'année 2025.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	74 911		17 911			57 000	
TOTAL	74 911		17 911			57 000	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	52 445	52 445		
Fournisseurs	137 572	137 572		
Dettes fiscales & sociales	159 304	159 304		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	44 509	44 509		
Produits constatés d'avance	11 607	11 607		
TOTAL	405 438	405 438		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	56 562
Dettes fiscales & sociales	91 384
Autres dettes	
TOTAL	147 946

CAP AVENIR

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

5 - Notes sur le compte de résultat

Subventions et concours publics octroyés au cours de l'exercice	U.E	ETAT	REGION	COMM.C			ARS	CAF	CPAM	AUTRES FINANCE URS
				DEPARTE MENT	COMMUN ES	COMMUN NES				
Concours publics	0	0	0	0	0			0		0
Subventions d'exploitation (1)	0	84846	50500	71844	25000	13500	40000	197706	0	2045
Subventions d'équilibre	0	0	0	0				0		0
Subventions d'investissements	0	0	0	0	0	0	0	50000	0	0

(1) par dérogation aux règles comptables, la subvention "Energie" de l'Etat
attribuée via l'ASP le 25/04/2024
a été comptabilisée en produits de l'exercice 2023 pour compenser la
hausse des prix; la somme a été encaissée le 07/05/2024

CAP AVENIR**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 12/05/2025

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 44 834.17 E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 60-64 ans
- le taux de rotation du personnel : turn-over faible
- le taux moyen d'augmentation des salaires de 1.50%
- le taux d'actualisation retenu : 3.35%
- le taux moyen des charges sociales : 40%

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Directeur de l'association. Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

6.3 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 230 euros TTC.

Bilan association ANC détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, droits similaires	9 229	9 229		
LOGICIELS	9 229		9 229	9 229
AMORT. LOGICIELS		9 229	-9 229	-9 229
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillage ind	393 197	330 738	62 460	26 192
MATERIEL SOCIO-EDUCATIF	11 193		11 193	11 193
MATERIEL SOCIO EDUCATIF MUZILLAC	899		899	899
MATERIEL D'HEBERGEMENT	68 137		68 137	54 689
AMENAGEMENT STUDIOS	95 534		95 534	95 534
AMENAGEMENT DES LOGEMENTS	129 314		129 314	98 488
INVESTISSEMENTS MATERIEL COMMUN	72 101		72 101	69 793
INVESTISSEMENTS ST NOLFF	2 074		2 074	2 074
MATERIEL MUZILLAC	13 947		13 947	13 310
AMORT. MAT. SOCIO EDUCATIF VANNES		11 152	-11 152	-10 905
AMORT. MAT. SOCIO EDUCATIF MUZILLAC		899	-899	-899
AMORT. MAT. HERBERGEMENT		42 208	-42 208	-40 162
AMORT. AGENCEM. STUDIOS VANNES		91 533	-91 532	-91 532
AMORT. AMENAG. DES LOGEMENTS		102 082	-102 082	-98 761
AMORT. INVEST. MATERIEL COMMUN		61 499	-61 499	-60 038
AMORT. INVEST. ST NOLFF		2 044	-2 044	-2 044
AMORT. MATERIEL MUZILLAC		19 322	-19 322	-15 446
Autres immobilisations corporelles	435 766	197 562	238 204	117 789
AGENCEMENTS DIVERS PIECES COMMUNES	167 646		167 646	156 365
AGENCEMENT MUZILLAC	32 412		32 412	32 412
AGENCEMENTS PLOERMEL RNV	111 411		111 411	111 411
MATERIEL DE TRANSPORT	6 000		6 000	6 000
MATERIEL BUREAU ET INFO.	85 011		85 011	83 267
MATERIEL BUREAU ET INFO MUZILLAC	9 134		9 134	9 134
MATERIEL BUREAU ET INFO PLOERMEL RNV	24 152		24 152	24 152
AMORT. AGENCEMENTS DIVERS PIECES COMMUNES		101 317	-101 317	-87 746
AMORT. AGENCEMENTS DIVERS MUZILLAC		13 873	-13 873	-13 873
AMORT. AMENAGEMENT PLOERMEL		3 528	-3 528	-3 528
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		2 608	-2 608	-1 108
AMORT. MAT. BUREAU ET INFO VANNES		68 331	-68 331	-60 440
AMORT. MAT. BUREAU ET INFO MUZILLAC		7 340	-7 340	-6 222
AMORT. MAT BUREAU ET INFO PLOERMEL		564	-564	-564
Immobilisations corporelles en cours				36 896
IMMOBILISATION EN COURS				36 896
Immobilisations financières				
Prêts	5 281		5 281	5 281
PRET ACTION LOGEMENT FIN 12/2025	5 281		5 281	5 281
Autres	580		580	580
CAUTION VERSE	580		580	580
TOTAL (I)	844 053	537 528	306 525	186 157
ACTIF CIRCULANT				
Créances clients, usagers et comptes ratt	100 337	14 486	85 852	49 522
CREANCES RESIDENTS	39 599		39 599	26 883
CCAS VANNES	5 274		5 274	5 274
FJT MME MOLE	39 535		39 535	12 191
MAISON DES AIDANT "LE REPIT"	350		350	175
CCAS MUZILLAC	494		494	494
ASALEE	600		600	600
CREANCES RESIDENTS DOUTEUX	14 486		14 486	9 859

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
FACTURES A ETABLIR				9 779	- 9 779
PROV° RISQUE SUR RESIDENTS		14 486	-14 486	-9 859	- 4 627
. Autres	198 963	1 291	197 672	125 439	72 233
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 888		3 888		3 888
REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	120		120	263	- 143
SOLDE ABDELKADOUS MERYEM	1 291		1 291	1 771	- 480
NDF ROBIC ADJARA				143	- 143
AVANCE SAISIE SUR SALAIRE LAMBERT				1 012	- 1 012
UNIFORMATION A RECEVOIR	2 622		2 622		2 622
SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 107		7 107	14 214	- 7 107
ETAT- PRODUITS A RECEVOIR				1 914	- 1 914
SUBV° PAEJ A RECEVOIR	78 463		78 463	41 386	37 077
SUBV° PSE CAF A RECEVOIR	47 238		47 238	27 201	20 037
SUBV° CPAM A RECEVOIR				247	- 247
SUBV° CCAS MUZILLAC A RECEVOIR				12 600	- 12 600
SUBV° INVEST. CAF A RECEVOIR	8 234		8 234	7 356	878
SUBV° EQUIP CAF A RECEVOIR	50 000		50 000		50 000
AIDE ENERGIE ASP A RECEVOIR				18 624	- 18 624
PROV° DEPRECIATION CREANCE SALARIALE		1 291	-1 291	-1 291	
Disponibilités	163 037		163 037	425 079	- 262 042
CHEQUES A ENCAISSER	2 126		2 126		2 126
C.I.O. COMPTE COURANT	157 635		157 635	374 016	- 216 381
CIO LIVRET ASSOCIATION				51 024	- 51 024
CAISSE - Vannes	2 917		2 917	39	2 878
CAISSE RNV - Noé Verte	359		359		359
Charges constatées d'avance	6 764		6 764	4 521	2 243
PROD. ENTRETIEN D'AVANCE	5 307		5 307	2 749	2 558
FOURN. ADMINIST. D'AVANCE	538		538	572	- 34
CCA MAINTENANCE	860		860	792	68
CCA PUBLICITE	24		24	375	- 351
CCA TEL ORANGE PAEJ	34		34	34	
TOTAL (II)	469 101	15 777	453 324	604 561	- 151 237
TOTAL ACTIF	1 313 155	553 305	759 849	790 719	- 30 870

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	6 374	6 374	
FONDS ASSOCIATIFS	6 374	6 374	
Report à nouveau	307 266	315 260	- 7 994
REPORT A NOUVEAU	307 266	315 260	- 7 994
Excédent ou déficit de l'exercice	-108 454	-7 994	- 100 460
Situation nette (sous total)	205 186	313 640	- 108 454
Subventions d'investissement	47 392		47 392
SUB.INVEST.CAF	50 000		50 000
SUB.INVEST.INSC.CR CAF	-2 608		- 2 608
TOTAL (I)	252 577	313 640	- 61 063
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	57 000	74 911	- 17 911
FONDS DEDIES SUBV. FJT PLOERMEL BSH	57 000	57 000	
FONDS DEDIES SUBV. PAEJ VANNES		12 970	- 12 970
FONDS DEDIES SUBV. PAEJ AURAY		4 941	- 4 941
TOTAL (II)	57 000	74 911	- 17 911
PROVISIONS			
Provisions pour risques	44 834	37 877	6 957
PROVISION DEPART EN RETRAITE	44 834	37 877	6 957
TOTAL (III)	44 834	37 877	6 957
DETTES			
Emprunts et dettes financières diverses	52 445	42 688	9 757
DEPOTS DE GARANTIE RESIDENTS	52 445	42 688	9 757
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 572	137 912	- 340
FOURNISSEURS	81 010	122 539	- 41 529
FACTURES NON PARVENUES - DIVERS	941	90	851
FACTURES NON PARVENUES - ELECTRICITE	13 233	7 973	5 260
FACTURES NON PARVENUES - HONORAIRES	7 388	7 310	78
FNP TAXES FONCIERES	35 000		35 000
Dettes fiscales et sociales	159 304	134 798	24 506
NDF DAYOT FERET	126	292	- 166
NDF GUEHENNEC	228		228
NDF LE GOFF MLN		159	- 159
NDF OLIERO		10	- 10
NDF DUHAMEL MURAIL	127		127
NDF NORMANT		189	- 189
NDF COLLET-BEN MOUSSA	126	147	- 21
NDF BOISARD ANTHONY	2 059	267	1 792
NDF BOURGEON F		687	- 687
NDF PAILLARD	301	274	27
NDF PHILIPPE LAUNAY		340	- 340
NDF RAPP	129		129
PROV° CONGES PAYES	50 106	57 571	- 7 465
PERSONNEL CHARGES A PAYER	19 934		19 934
URSSAF	27 605	21 022	6 583
PREVOYANCE MUTUELLE RETRAITE HUMANIS	14 766	11 097	3 669
PROV° UNIFORMATION A PAYER	4 528	3 768	760
PROV° CHARGES SOCIALES S/ CP	21 345	23 028	- 1 683
REMBOURSEMENTS CPAM	816	843	- 27
PRELEVEMENT A LA SOURCE	811	153	658
IS A PAYER	318	199	119

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
TAXES SUR LES SALAIRES A PAYER	15 980	12 837	3 143
ETAT-TAXES A PAYER		1 914	- 1 914
Autres dettes	44 509	32 633	11 876
APL EN ATTENTE DE REVERSEMENT	984	1 789	- 805
REVERSEMENT CAF	1 242	1 242	
TROP PERCU SUBVENTION SEGUR 2022	11 420	11 420	
TROP PERCU SUBVENTION SEGUR 2023	2 020	2 020	
REVERSEMENT HLM	67	67	
DEPOT DE GARANTIE CIVIS	2 245	2 245	
REVERSEMENT CCAS - SALLE COMMUNE	8 838	5 778	3 060
SUBVENTION CHEQUE ENERGIE RESIDENTS	17 693	8 072	9 621
Produits constatés d'avance	11 607	16 259	- 4 652
SUBV° PERCUES D'AVANCES	4 500	2 045	2 455
SUBV° A RECEVOIR CONSTATEES D'AVANCES	7 107	14 214	- 7 107
TOTAL (IV)	405 438	364 290	41 148
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	759 849	790 719	- 30 870
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 745	2 220	- 475	-21,40
COTISATIONS ADHESIONS VANNES	1 240	1 330	- 90	-6,77
COTISATIONS ADHESIONS MUZILLAC	505	890	- 385	-43,26
Ventes de biens	565 851	512 511	53 340	10,41
LOYER T1' STUDIOS	79 660	76 738	2 922	3,81
LOYER T1 BIS STUDIOS	12 984	13 326	- 342	-2,57
LOYER/CHARGES T1	140 715	134 136	6 579	4,90
LOYER/CHARGES T1'	162 580	161 076	1 504	0,93
LOYER T2 SENIOR MUZILLAC	36 962	35 293	1 669	4,73
LOYER T3 SENIOR MUZILLAC	31 176	30 125	1 051	3,49
LOYER T1' MUZILLAC	27 081	27 852	- 771	-2,77
LOYER T1 RNV	23 104		23 104	N/S
LOYER T1' RNV	11 908		11 908	N/S
LOYER T1 BIS RNV	2 003		2 003	N/S
LOYER STUDIO PAEJ	5 400	5 400		0,00
CHARGES STUDIOS T1'	16 333	15 717	616	3,92
CHARGES STUDIOS T1 BIS	2 659	2 730	- 71	-2,60
CHARGE LOYER T2 SENIOR MUZILLAC	7 336	5 554	1 782	32,08
CHARGE LOYER T3 SENIOR MUZILLAC	6 201	4 609	1 592	34,54
REMISES SUR LOYERS RESIDENTS	-250	-45	- 205	455,56
Ventes de prestations de services	66 683	57 661	9 022	15,65
FRAIS DE GESTION CHEQUE ENERGIE RESIDENT	1 397		1 397	N/S
CONVENTION MUTUALISATION VEILLE ET SECURITE	61 854	57 661	4 193	7,27
RETENUE S/ CAUTIONS VANNES	2 682		2 682	N/S
REFACTURATION KIT D'ENTRETIEN	750		750	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	486 190	369 352	116 838	31,63
SUBV° FONJEP	7 107	7 107		0,00
SUBV° PAEJ VANNES	100 998	84 086	16 912	20,11
SUBV° PAEJ AURAY	65 365	29 500	35 865	121,58
SUBV° AGLS-DDETS VANNES	20 400	20 400		0,00
SUBV° AGLS DDETS PLOERMEL	12 338		12 338	N/S
SUBV° DDETS PLOERMEL EXCEPTIONNELLE	15 000		15 000	N/S
SUBV° PSE CAF	109 869	90 670	19 199	21,17
SUBV° PSE CAF FJT PLOERMEL	21 974		21 974	N/S
SUBV° PSE DISS CONSEIL GENERAL	59 260	56 106	3 154	5,62
SUBV° MORBIHAN - Financement logt A	-2 737		- 2 737	N/S
SUBV° PSE DISS PLOERMEL - DEPARTEMENT	12 584		12 584	N/S
SUBV° GMVA	15 000	15 000		0,00
SUBV° CPAM AAP SANTE SEXUELLE		825	- 825	-100
SUBV° CCAS MUZILLAC	13 500	12 600	900	7,14
SUBV° INVEST CAF FJT	878	7 356	- 6 478	-88,06
SUBV° CONFERENCE DES FINANCEURS	2 045	2 045		0,00
QP SUBV° CAF INVEST° PLOERMEL	2 608		2 608	N/S
SUBV° D.D.E.T.S (SEGUR)	24 237	25 033	- 796	-3,18
SUBV° DDETS (SEGUR) PLOERMEL	5 764		5 764	N/S
AIDE ENERGIE ASP		18 624	- 18 624	-100
Versements des fondateurs ou consommations/dotation	964		964	N/S
RECETTE LAVE LINGE - RNV	364		364	N/S
FRAIS DE DOSSIER RNV	600		600	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe		7 990	- 7 990	-100
REPR. PROV° S/RISQUE RESIDENTS		1 028	- 1 028	-100
TRANSFERTS DE CHARGES PERSONNEL		100	- 100	-100
REMB. ASSURANCE CHAMBRE		3 432	- 3 432	-100
PARTICIPATION LOGEMENTS VACANTS		494	- 494	-100
RETENUE SUR CAUTION VANNES		2 582	- 2 582	-100
RETENUE SUR CAUTION MUZILLAC		353	- 353	-100
Utilisations des fonds dédiés	17 911	47 795	- 29 884	-62,53

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
REPRISE PROV° FONDS DEDIES PAEJ VANNES	12 970	26 355	- 13 385	-50,79
REPRISE PROV° FONDS DEDIES PAEJ AURAY	4 941	21 440	- 16 499	-76,95
Autres produits	35 551	22 064	13 487	61,13
PARTICIPATION CULTURELLE	7 193	5 058	2 135	42,21
PARTICIPATION CULTURELLE RNV	857		857	N/S
RECETTES BILLARD	107	121	- 14	-11,57
RECETTES LAVE /SECHE LINGE	7 295	5 220	2 075	39,75
RECETTES PARKING	2 913	1 349	1 564	115,94
PRESTATION D'ANIMATION	8 068	6 497	1 571	24,18
LOCATION DE SALLE	325	1 015	- 690	-67,98
FRAIS DOSSIERS	1 180	828	352	42,51
FRAIS DE DOSSIER MUZILLAC		48	- 48	-100
FRAIS DIVERS RESIDENTS	1 591	1 579	12	0,76
ACCES INTERNET MUZILLAC	650	329	321	97,57
INDEMNITES D'ASSURANCE	1 568		1 568	N/S
PRODUITS DIVERS GESTION	3 804	20	3 784	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 174 895	1 019 593	155 302	15,23
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	507 046	389 627	117 419	30,14
PDTS ENTRETIEN HEBERGEMENTS	2 821	1 644	1 177	71,59
PRODUITS PHARMACIE VANNES	44	43	1	2,33
ELECTRICITE	102 006	48 259	53 747	111,37
EDF COMMUNS MUZILLAC		3 526	- 3 526	-100
EAU	19 859	14 649	5 210	35,57
EAU MUZILLAC		522	- 522	-100
GAZ	932		932	N/S
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	7 537	5 006	2 531	50,56
PETIT MAT. HEBERGEMENT	3 015	86	2 929	N/S
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 161	1 959	3 202	163,45
INTERVENANT EXTERIEUR	560		560	N/S
LOYER BATIMENT VANNES	92 220	87 493	4 727	5,40
LOYER STUDIO MAD PAEJ	5 400	5 400		0,00
LOCATION BUREAU PAEJ AURAY	6 805	3 875	2 930	75,61
LOYER BATIMENT PLOERMEL	25 122		25 122	N/S
CHARGES S/LOYER BATIMENT VANNES		4 052	- 4 052	-100
CHARGES S/LOYER STUDIOS		703	- 703	-100
LOYER STUDIOS	28 791	27 384	1 407	5,14
LOYER BATIMENT MUZILLAC	61 921	59 775	2 146	3,59
CHARGES SUR LOYERS CCAS MUZILLAC		655	- 655	-100
LOCATION MUZILLAC - LES AJONCS	5 199	5 072	127	2,50
LOCATIONS EXCEPTIONNELLES VEHICULES	29		29	N/S
LOCATION VEHICULE VEILLES		486	- 486	-100
LOCATION INFORMATIQUE N°3		3 614	- 3 614	-100
LOCATION INFORMATIQUE N°3	1 138	1 707	- 569	-33,33
LOCATION INFORMATIQUE N°5	554	835	- 281	-33,65
ENTRETIEN S/ CONSTRUCTION	8 488	8 044	444	5,52
ENTRETIEN S/ CONSTRUCTION MUZILLAC		588	- 588	-100
ENTRETIEN MAT. OUTILLAGE	1 588	1 971	- 383	-19,43
MAINTENANCE LOGICIELS	10 156	8 064	2 092	25,94
MAINTENANCE BATIMENTS	10 865	7 000	3 865	55,21
MAINTENANCE MAT. INFORMATIQUE	2 729	1 620	1 109	68,46
BLANCHISSAGE	1 013	1 129	- 116	-10,27
ASSURANCE VEHICULES		565	- 565	-100
ASSURANCE	8 661	4 900	3 761	76,76
ASSURANCE MUZILLAC		2 284	- 2 284	-100
DOCUMENTATION GENERALE	30		30	N/S
FRAIS DE FORMATION	5 035	260	4 775	N/S
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	-4 022		- 4 022	N/S
PERSONNEL INTERIMAIRE	82	3 299	- 3 217	-97,51
MISSION ADMINISTRATIVE PAEJ	6 917	5 282	1 635	30,95
SOUTIEN EN COMPTABILITE		1 340	- 1 340	-100
AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	91	467	- 376	-80,51

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<i>HONORAIRES EXPERT COMPTABLE</i>	6 567	6 360	207	3,25
<i>HONORAIRES CAC</i>	3 230	3 230		0,00
<i>HONORAIRES PAIES</i>	7 102	3 098	4 004	129,24
<i>FRAIS DE GARDIENNAGE</i>	18 706	16 831	1 875	11,14
<i>PUBLICITE ET COMMUNICATION</i>	8 213	1 664	6 549	393,57
<i>PUBLICITE PAEJ</i>		5 121	- 5 121	-100
<i>FRAIS DE DEPLACEMENTS + REPAS</i>	20 364	10 934	9 430	86,24
<i>RECEPTION</i>	1 839	1 702	137	8,05
<i>AFFRANCHISSEMENT</i>	1 144	1 231	- 87	-7,07
<i>INTERNET ET TELEPHONE ORANGE</i>	7 017	5 778	1 239	21,44
<i>TELEPHONES MOBILES</i>	4 061	2 523	1 538	60,96
<i>FIBRE ADISTA</i>	950	899	51	5,67
<i>FRAIS BANCAIRES</i>	1 060	736	324	44,02
<i>COTISATIONS</i>	6 044	5 961	83	1,39
Impôts, taxes et versements assimilés	60 282	54 993	5 289	9,62
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	15 980	12 837	3 143	24,48
<i>TAXE FORMATION LEGALE</i>	2 905	2 477	428	17,28
<i>TAXE UNIFORMATION</i>	3 813	3 768	45	1,19
<i>TAXE FONCIERE VANNES</i>	35 000	33 637	1 363	4,05
<i>TAXE FONCIERE MUZILLAC</i>	2 584	2 226	358	16,08
<i>CARTES GRISES</i>		48	- 48	-100
Salaires et traitements	489 113	393 853	95 260	24,19
<i>REMUNERATION DU PERSONNEL</i>	476 645	380 736	95 909	25,19
<i>REGULARISATIONS S/ SALAIRE</i>		2 562	- 2 562	-100
<i>VARIATION DES CONGES PAYES</i>	-7 465	10 415	- 17 880	-171,68
<i>PRIMES AUX SALAIRES</i>		140	- 140	-100
<i>AUTRES INDEMNITES NON SOUMISES</i>	19 934		19 934	N/S
Charges sociales	162 167	133 725	28 442	21,27
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	118 069	94 598	23 471	24,81
<i>URSSAF DES BENEVOLES</i>	228	190	38	20,00
<i>VARIATION DES CH. SOCIALES/CP</i>	-1 684	4 166	- 5 850	-140,42
<i>COTISATIONS RETRAITE</i>	27 032	22 207	4 825	21,73
<i>REGULARISATIONS S/ COTISATIONS</i>		-1 759	1 759	-100
<i>PREVOYANCE ET MUTUELLE</i>	15 828	12 031	3 797	31,56
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	1 891	1 938	- 47	-2,43
<i>DEVELOPPEMENT PARITARISME</i>	715		715	N/S
<i>CADEAUX AUX SALAIRES</i>	87	253	- 166	-65,61
<i>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</i>		100	- 100	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	43 749	26 940	16 809	62,39
<i>DOT° AMORT. IMMOBILISATIONS</i>	39 122	24 564	14 558	59,27
<i>DOT° PROV° RISQUE RESIDENT</i>	4 627	2 376	2 251	94,74
Dotations aux provisions	6 957	6 422	535	8,33
<i>DOT° PROV° DEPART RETRAITE</i>	6 957	6 422	535	8,33
Report en fonds dédiés		17 911	- 17 911	-100
<i>DOT° FONDS DEDIES PAEJ VANNES</i>		12 970	- 12 970	-100
<i>DOT° FONDS DEDIES PAEJ AURAY</i>		4 941	- 4 941	-100
Autres charges	15 226	11 981	3 245	27,08
<i>REDEVANCE SACEM</i>	825	155	670	432,26
<i>ABONNEMENTS</i>	934	1 081	- 147	-13,60
<i>SOCIO EDUCATIF</i>	7 252	8 090	- 838	-10,36
<i>SOCIO EDUC MUZILLAC</i>	2 129	1 771	358	20,21
<i>FRAIS EVS</i>		48	- 48	-100
<i>SOCIO EDUC RNV</i>	875		875	N/S
<i>PERTES/RESIDENTS IRRECOUVR.</i>		440	- 440	-100
<i>CHARGES DIVERSES GESTION</i>	3 211	396	2 815	710,86
Total des charges d'exploitation (II)	1 284 539	1 035 452	249 087	24,06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-109 644	-15 860	- 93 784	591,32
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 309	830	479	57,71

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	1 309	830	479	57,71
Total des produits financiers (III)	1 309	830	479	57,71
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 309	830	479	57,71
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	-108 335	-15 029	- 93 306	620,84
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		7 329	- 7 329	-100
<i>PROFITS S/EXERCICES ANTERIEURS</i>		7 329	- 7 329	-100
Total des produits exceptionnels (V)		7 329	- 7 329	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		94	- 94	-100
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES S/EX ANTERIEUR</i>		94	- 94	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		94	- 94	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		7 234	- 7 234	-100
Impôts sur les bénéfices (VIII)	119	199	- 80	-40,20
<i>IS - REVENUS FINANCIERS</i>	119	199	- 80	-40,20
Total des produits (I + III + V)	1 176 203	1 027 752	148 451	14,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 284 658	1 035 745	248 913	24,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-108 454	-7 994	- 100 460	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	9 900	5 760	4 140	
. Prestations en nature	6 600	8 000	-1 400	
. Bénévolats				
Total	16 500	13 760	2 740	
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	9 900	5 760	4 140	
. Prestations				
. Personnel bénévole	6 600	8 000	-1 400	
Total	16 500	13 760	2 740	

Liasse N°2070

N° 2070-SD
(janvier 2025)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur <i>impots.gouv.fr</i> , rubrique « Contact »			
Identification du destinataire	CAP AVENIR 14 AVENUE VICTOR HUGO 56000 VANNES			
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire				
SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
SIREN	777905837			

EXERCICE OUVERT 01012024 ET CLOS LE 31122024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	MI	495	X Taux 24 % =	NI	119
Bénéfice taxable (report de la case F page 4)	QI		X Taux 15% =	RI	
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)	SI				
Crédits d'impôt imputés	TI				
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER					O1 119
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS				VI	

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 3)	MC		X Taux 2,5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)				OC	
Crédits d'impôt imputés sur la CRL				PC	
Montant total de la CRL à payer				O2	

III – RÉCAPITULATION

Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)	O3	119
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	-----

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION

Téléphone : 0297543313	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A VANNES le 14/03/2025			Taux %
Adresse électronique : boisard.anthony@orange.fr	N° Opération		Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

- ☐ numéraire
☐ chèque bancaire
☐ virement (Nombre :)
- SIE
RIB
RÉFÉRENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

495

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES**A – Adresse des propriétés**

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables janvier 2025

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
-----------------------------------------------------	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)	4 95	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL	4 95	

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	4 95	B	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	------	----------	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C	
----------------------------------------------------------	----------	--

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	4 95	E	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	------	----------	--

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F	
------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)	I	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)	J	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (L = E ou J)	K	4 95	L	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	------	----------	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.