

ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

Siège Social : 15 bis cours Ph. Simon – 17100 SAINTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

15 bis cours Ph. Simon
17100 SAINTES

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BOIFFIERS BELLEVUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 « Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Le rapport de gestion et les autres documents adressées aux adhérents ne nous ayant pas été communiqués, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents en vue de nous assurer de leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

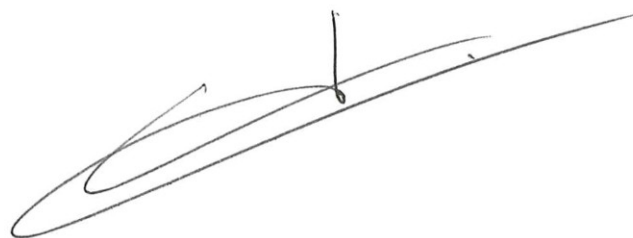
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

Fait à SAINTES, le 5 mai 2025

CABINET AUDIT BASSANT, LANGLET & Associés,
Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE

Stéphane RENEUVE,
Signataire

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

15 Bis cours Pierre-Henri Simon

17100 SAINTES

Tél. 0546741396

Fax. 0546935347

APE : 8899B-

Siret : 31656114100037

Cegid
EXPERT

CABINET KERVIEL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre du Poitou Charentes Vendée

17100 SAINTES

Tél. 05 46 74 39 73

Fax. 05 46 94 70 78

Courriel. contact@cabinet-kerviel.fr

Web. www.cabinet-kerviel.fr

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat Association (CEG)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
2. Détail des comptes	23
Bilan détaillé	25
Compte de résultat Association détaillé	29

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/07/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	386 584
Total des ressources	82 772
Résultat net comptable (Excédent)	6 809

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTES

Le 17/04/2025

Vincent KERVIEL
Expert-Comptable

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 040	9 159	881	
Immobilisations corporelles	236 769	163 435	73 334	86 806
Immobilisations financières	315		315	315
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	247 123	172 594	74 529	87 121
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				110
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 084		6 084	4 881
Autres	116 140		116 140	111 759
Valeurs mobilières de placement	75 031		75 031	127 708
Disponibilités (autres que caisse)	112 863		112 863	47 214
Caisse	1 349		1 349	1 669
TOTAL ACTIF CIRCULANT	311 467		311 467	293 342
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	588		588	109
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	588		588	109
TOTAL GENERAL	559 178	172 594	386 584	380 572

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	46 427	46 427
Résultat de l'exercice	6 809	-314
Report à nouveau	46 330	46 644
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	99 566	92 757
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	19 372	24 439
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	118 938	117 196
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 371	46 630
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	32 580	38 897
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 315	33 360
Autres	143 381	144 489
TOTAL DETTES	196 275	216 745
Produits constatés d'avance	17 000	
TOTAL GENERAL	386 584	380 572
(1) Dont à plus d'un an (a)	21 268	
Dont à moins d'un an (a)	192 007	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Production vendue	78 715,60	73 900,01
Subventions d'exploitation	1 071 293,06	984 789,94
Reprises et Transferts de charge	5 807,51	3 742,33
Cotisations	3 478,00	3 561,40
Autres produits	1 322,85	5 087,19
Produits d'exploitation	1 160 617,02	1 071 080,87
Autres achats non stockés et charges externes	207 781,51	206 171,07
Impôts et taxes	50 672,49	48 694,00
Salaires et Traitements	686 091,89	668 110,29
Charges sociales	198 804,88	174 599,86
Amortissements et provisions	26 465,91	21 888,90
Autres charges	2 008,72	15,27
Charges d'exploitation	1 171 825,40	1 119 479,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 208,38	-48 398,52
Produits financiers	2 323,04	2 307,86
Charges financières	1 330,50	275,43
Résultat financier	992,54	2 032,43
RESULTAT COURANT	-10 215,84	-46 366,09
Produits exceptionnels	17 719,18	51 165,50
Charges exceptionnelles	694,44	5 113,19
Résultat exceptionnel	17 024,74	46 052,31
EXCEDENT OU DEFICIT	6 808,90	-313,78
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	122 590,00	122 590,00
Prestations en nature	264 350,40	264 350,40
Total des produits	386 940,40	386 940,40
Mise à disposition gratuite	264 350,40	264 350,40
Personnel bénévole	122 590,00	122 590,00
Total des charges	386 940,40	386 940,40

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 386 584 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 6 809 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Rémunérations allouées aux dirigeants : cette information ne peut être communiquée puisqu'elle concerne un seul salarié de l'association.

Contributions volontaires : le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux horaire chargé un montant total de 123K€. Les mises à disposition gratuite de biens concernent les locaux mis à la disposition de la structure par la ville de Saintes

Les subventions d'investissement sont reprises selon le même rythme que les immobilisations financées.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 804	1 235		10 040
Immobilisations incorporelles	8 804	1 235		10 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 952		16 477	67 475
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 681		4 865	8 817
- Matériel de transport	81 018			81 018
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 294		8 743	61 551
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 450	5 457		17 907
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	261 395	5 457	30 084	236 769
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	300			300
Immobilisations financières	315			315
ACTIF IMMOBILISE	270 514	6 692	30 084	247 123

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 235	5 457		6 692
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 235	5 457		6 692
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		30 084		30 084
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		30 084		30 084

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 804	355		9 159
Immobilisations incorporelles	8 804	355		9 159
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 247	6 919	15 918	51 248
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 843	310	4 865	6 288
- Matériel de transport	46 293	7 015		53 308
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 207	4 127	8 743	52 591
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	174 590	18 370	29 525	163 435
ACTIF IMMOBILISE	183 394	18 725	29 525	172 594

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 113 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	300		300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 084	6 084	
Autres	116 140	116 140	
Charges constatées d'avance	588	588	
Total	123 113	122 813	300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	4 216
PRODUITS DIVERS À RECEVOIR	20 218
Total	24 434

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	46 427	-314		-314	46 427
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	46 644			314	46 330
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	-314	314	6 809		6 809
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	92 757		6 809		99 566
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	24 439			5 067	19 372
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	117 196		6 809	5 067	118 938

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	46 630	7 741			54 371
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	46 630	7 741			54 371
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		7 741			
Financières					
Exceptionnelles					

L'association provisionne les indemnités de départ à la retraite au 31.12.2024, selon les critères suivants :

- Age légal 64 ans,
- Taux de charges sociales et fiscales moyen : 33 %

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 213 275 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	27 771	6 502	21 268	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 809	4 809		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 315	20 315		
Dettes fiscales et sociales	143 381	143 381		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	17 000	17 000		
Total	213 275	192 007	21 268	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 229			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	15 061
PROVISION CONGÉS À PAYER	72 128
PROVISION CHAR SOC CONGES A PAYER	23 659
Total	110 848

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	588		
Total	588		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	17 000		
Total	17 000		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
PARTICIPATION DES USAGERS	
JEUNES ALSH ANNUEL	
BONS DE VACANCES	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	
COTISATIONS DES ADHERENTS	
TOTAL	82 194

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		91 171	412 308	363 919	203 895	1 071 293
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			2 144	2 923		5 067
						1 076 360

Charges et Produits exceptionnels

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	135	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	559	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 452
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 200
Subventions d'investissement virées au résultat		5 067
TOTAL	694	17 719

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	10 039,51		10 039,51	8 804,14
280500 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS		9 158,74	-9 158,74	-8 804,14
	10 039,51	9 158,74	880,77	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - INSTALL.TECHNI.MAT. & OUTILLAG	67 475,11		67 475,11	83 952,17
281500 - AMORT DU MATERIEL ACTIVITE		51 247,85	-51 247,85	-60 246,69
	67 475,11	51 247,85	16 227,26	23 705,48
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG	8 816,66		8 816,66	13 681,45
218200 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	81 018,24		81 018,24	81 018,24
218300 - MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORM	32 928,42		32 928,42	40 874,86
218400 - MOBILIER	28 623,00		28 623,00	29 419,09
281810 - AMORT INSTA GENE, AGENCEM, A		6 288,38	-6 288,38	-10 843,44
281820 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		53 308,01	-53 308,01	-46 292,76
281830 - AMORT MAT DE BUREAU ET INFOR		32 054,45	-32 054,45	-38 538,48
281840 - AMORT MOBILIER		20 536,26	-20 536,26	-18 668,18
	151 386,32	112 187,10	39 199,22	50 650,78
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - IMMOB EN COURS	17 907,23		17 907,23	12 449,51
	17 907,23		17 907,23	12 449,51
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VE	300,00		300,00	300,00
	300,00		300,00	300,00
ACTIF IMMOBILISE	247 123,17	172 593,69	74 529,48	87 120,77
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTES S/CO				110,00
				110,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	1 868,50		1 868,50	2 585,53
418100 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	4 215,90		4 215,90	2 295,73
	6 084,40		6 084,40	4 881,26
Autres créances				
421000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS D				95,73
421100 - I.J.S.S. RECUES	271,25		271,25	
441231 - DEPARTEMENT - FINALISEES	12 002,05		12 002,05	10 033,05
441240 - COMMUNES - FONCTIONNEMENT				4 000,00
441261 - CAF - FINALISEES	8 744,76		8 744,76	
441270 - PS CNAF - ANIMATION GLOBALE	24 229,31		24 229,31	
441271 - PS. CNAF - P.SERVICE UNIQUE EA	19 018,08		19 018,08	1 222,41
441272 - P.S. CNAF - L.ACC.ENFANTS/P.	6 219,12		6 219,12	2 874,23
441273 - P.S. CNAF - ACCUEIL TEMPORAIRE	12 271,17		12 271,17	
441274 - P.S. CNAF - ACCOMPAGNEMENT S	5 060,45		5 060,45	2 536,88
441275 - PS CNAF - ANIMATION COLLECT F	8 106,14		8 106,14	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
467010 - DEBITEURS DIVERS				619,12
467060 - LOCAMOB				263,00
468700 - PRODUITS DIVERS À RECEVOIR	20 218,10		20 218,10	90 114,64
	116 140,43		116 140,43	111 759,06
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508000 - LIVRET BLEU	58 020,64		58 020,64	110 697,67
508100 - LIVRET ORDINAIRE	10,32		10,32	10,25
508200 - COMPTE 00020753607	17 000,00		17 000,00	17 000,00
	75 030,96		75 030,96	127 707,92
Disponibilités				
512100 - CREDIT MUTUEL	97 574,84		97 574,84	40 262,97
512120 - CREDIT MUTUEL REGIE	14 038,45		14 038,45	6 120,13
531000 - CAISSE	948,66		948,66	1 172,18
531020 - CAISSE ENFANTS				41,93
531021 - CAISSE PHOTOCOPIE				15,00
531030 - CAISSE JEUNES	200,00		200,00	200,00
531031 - CAISSE BAR AUTOFINANCEMENT				40,00
531040 - CAISSE ADULTES	200,00		200,00	200,00
580000 - VIREMENTS INTERNES	1 249,44		1 249,44	831,31
	114 211,39		114 211,39	48 883,52
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	587,71		587,71	109,00
	587,71		587,71	109,00
ACTIF CIRCULANT	312 054,89		312 054,89	293 450,76
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	559 178,06	172 593,69	386 584,37	380 571,53

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - AUTRES RÉSERVES	46 427,18	46 427,18
	46 427,18	46 427,18
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	46 330,09	46 643,87
	46 330,09	46 643,87
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 808,90	-313,78
Subventions d'investissement		
131400 - SUBVENTION EQUIPEMENT COMMUNE	8 000,00	8 000,00
131500 - SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	14 614,00	14 614,00
131600 - SUBVENTION EQUIPEMENT DEPARTEMENT	8 576,00	8 576,00
139131 - AMORT SUBVENTION	-11 818,00	-6 751,00
	19 372,00	24 439,00
FONDS PROPRES	118 938,17	117 196,27
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
158200 - PROVISION POUR CHARGES	54 371,00	46 630,03
	54 371,00	46 630,03
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 371,00	46 630,03
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164100 - EMPRUNT CAMION	27 770,82	34 000,00
	27 770,82	34 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 770,82	34 000,00
Emprunts et dettes financières diverses		
165500 - CAUTIONNEMENTS LOCAMOB	455,00	587,50
165510 - CAUTIONS JARDINS	4 354,11	4 309,11
	4 809,11	4 896,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - COLLECTIFS FOURNISSEURS	5 253,46	15 884,62
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	15 061,28	17 474,92
	20 314,74	33 359,54
Dettes fiscales et sociales		
421100 - I.J.S.S. RECUES		25,44
428200 - PROVISION CONGÉS À PAYER	72 127,65	70 081,83
431000 - URSSAF/ POLE EMPLOI	25 550,00	19 250,00
433000 - TAITBOUT	4 760,45	3 452,22
437200 - CHORUM SNM CPM	1 121,98	1 934,82
437300 - UNIFORMATION	6 286,00	8 852,00
437551 - MUTUELLE	6 057,82	5 407,11
438200 - PROVISION CHAR SOC CONGES A PAYER	23 658,63	21 913,48
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	334,00	525,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	3 484,00	1 595,00
	143 380,53	133 036,90
Autres dettes		
467000 - COMPTE MAISON DES JEUNES		1 887,50
467020 - SECTEUR ENFANCES		52,81
467040 - SUSCHAMA-SUIVI SCOLAIRE		85,19
467050 - ASL AUTOFINANCEMENT		1 017,93
467100 - ADULTES AUTOFINANCEMENT		8 408,75

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Produits constatés d'avance		11 452,18
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 000,00	
	17 000,00	
DETTES	213 275,20	216 745,23
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	386 584,37	380 571,53

...ment soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Production vendue		
706100 - PARTICIPATIONS DES USAGERS	35 042,44	35 956,44
706110 - BONS DE VACANCES	1 247,00	409,10
708800 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	42 426,16	37 534,47
	78 715,60	73 900,01
Subventions d'exploitation		
741200 - SUBV. FINALISEES ETAT	38 740,00	37 450,00
741300 - ETAT FONJEP	14 214,00	14 214,00
741650 - PREST. ETAT CONTRATS AIDES	38 216,87	28 653,77
742200 - CONSEIL REGIONAL	5 000,00	
743100 - SUBV. FONCTION. DEPARTEMENT	37 175,00	37 175,00
743200 - SUBV. FINALISEES DEPARTEMENT	155 115,76	152 504,68
744100 - SUBV. FONCTION. COMMUNE	198 000,00	183 600,00
744210 - SUBV.FINALISEES COMMUNAUTE AGGLO	214 308,00	201 084,00
745100 - SUBV. FONCTION. CAF	50 757,20	51 009,60
745200 - SUBV. FINALISEES CAF	17 370,00	15 919,44
746200 - P.S CNAF ANIMATION GLOBALE	80 764,37	73 679,00
746210 - P.S CNAF P. SERVICE UNIQUE	36 401,02	38 902,59
746220 - P.S CNAF LIEU ACCUEIL ENFANTS/P.	42 199,98	43 939,24
746230 - P.S CNAF ACCUEIL TEMPORAIRE	93 128,30	34 665,78
746240 - P.S CNAF ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE	16 277,96	41 573,72
746250 - P.S. CNAF ANIMATION COLL. FAMILLE	27 020,46	24 637,20
748100 - SUBV FINALISEES MSA	3 507,14	2 781,92
748200 - SUBV FINALISEES CPAM	3 097,00	
748230 - SUBV FINALISEE ADULTE RELAIS		3 000,00
	1 071 293,06	984 789,94
Reprises et Transferts de charge		
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES		2 719,96
791300 - TRANSFERT DE CHARGES	5 807,51	1 022,37
	5 807,51	3 742,33
Cotisations		
756100 - COTISATIONS DES ADHERENTS	3 478,00	3 561,40
	3 478,00	3 561,40
Autres produits		
754000 - COLLECTES ET DONS	578,00	1 480,00
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	18,24	135,45
758200 - PRODUITS DIVERS - RBT FORM	726,61	3 471,74
	1 322,85	5 087,19
Produits d'exploitation	1 160 617,02	1 071 080,87
Autres achats non stockés et charges externes		
606110 - ELECTRICITÉ	9 460,10	11 969,88
606117 - EAU	4 967,48	4 559,31
606130 - CARBURANTS LUBRIFIANTS	5 644,66	5 456,38
606310 - FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 447,09	1 724,39
606320 - MATERIEL EQUIPEMENT	10 558,09	7 540,17
606350 - FOURNITURES ACTIVITE	1 737,96	2 798,66
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 305,55	3 419,02
606810 - ALIMENTATION	23 161,63	26 261,87
606830 - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	228,31	276,54
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	15 347,18	11 065,31
613250 - LOCATIONS IMMOBILIERES SEJOURS	17 890,34	16 820,46
613550 - LOCATIONS MOBILIERES	10 681,58	14 039,63

 ont soumis au contrôle
 commissaire aux Comptes

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
614200 - CHARGES LOCATIVES	1 552,48	1 359,18
615500 - ENTRETIEN MOBILIER	380,50	594,36
615550 - ENTRETIEN VEHICULES	6 415,23	5 661,96
615650 - MAINTENANCE	3 311,35	2 893,54
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	17 778,05	15 459,93
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 257,66	1 796,85
621460 - MISE A DISPO PERSONNEL ACTIVITE	8 960,00	9 608,00
622600 - HONORAIRES COMPTABILITE	8 504,00	7 864,00
622610 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 020,00	3 780,00
622620 - HONORAIRES JURIDIQUE	296,92	
623000 - PUBLICITE		234,60
623800 - DIVERS		100,00
625100 - DEPLACEMENT DU PERSONNEL	579,11	613,92
625700 - RECEPTIONS	96,90	34,64
625800 - F. FONCT. INSTANCES ASSOCIATIV		46,50
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	1 138,81	1 258,06
626300 - TELECOMMUNICATIONS	13 178,01	14 383,94
627000 - SERVICES BANCAIRES	303,33	671,50
628100 - COTISATIONS	12 234,91	11 790,58
628280 - ENTREES ACTIVITEES	20 789,80	15 064,99
628284 - FRAIS DE TRANSPORT	2 561,95	2 599,90
628600 - FRAIS DE FORMATION	992,53	4 423,00
	207 781,51	206 171,07
Impôts et taxes		
631100 - TAXES S/ LES SALAIRES	34 584,00	30 739,00
633300 - FORMATION CONTINUE	16 088,49	17 595,00
635400 - DROITS D'ENREGISTREMENT & TIMBRES		360,00
	50 672,49	48 694,00
Salaires et Traitements		
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS BRUTS	678 629,00	641 496,44
641200 - CONGÉS PAYÉS	3 790,97	22 515,61
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	609,00	2 578,89
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	3 062,92	1 519,35
	686 091,89	668 110,29
Charges sociales		
645100 - URSSAF	110 757,26	100 816,81
645200 - CHORUM SNM CPM	7 318,19	7 401,25
645210 - CHORUM SNM CPM CADRE	1 995,55	987,65
645300 - CAISSE RETRAITE TAITBOUT	29 891,25	25 718,08
645400 - COTISATIONS AU POLE EMPLOI	29 016,49	26 942,75
645510 - MUTUELLE	10 651,18	9 577,32
647200 - CSE	6 414,96	
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL	2 760,00	3 156,00
	198 804,88	174 599,86
Amortissements et provisions		
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	354,60	
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	18 370,34	11 473,64
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	7 740,97	10 415,26
	26 465,91	21 888,90
Autres charges		
651600 - DROITS D'AUTEUR SACEM	260,01	
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 748,71	15,27

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Charges d'exploitation	2 008,72	15,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 171 825,40	1 119 479,39
Produits financiers		
761000 - PRODUITS FINANCIERS	2 323,04	2 307,86
	2 323,04	2 307,86
Charges financières		
661160 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	1 330,50	275,43
	1 330,50	275,43
Résultat financier	992,54	2 032,43
RESULTAT COURANT	-10 215,84	-48 398,52
Produits exceptionnels		
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	11 452,18	45 843,50
775200 - PROD CESSIONS ACTIFS MMO CORP	1 200,00	1 000,00
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	5 067,00	4 322,00
	17 719,18	51 165,50
Charges exceptionnelles		
671200 - PÉNALITÉS ET AMENDES	135,00	35,00
671800 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION		473,19
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS	559,44	
687250 - DOT. AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		4 605,00
	694,44	5 113,19
Résultat exceptionnel	17 024,74	46 052,31
EXCEDENT OU DEFICIT	6 808,90	-313,78
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
870000 - CONTREPARTIES BENEVOLAT	122 590,00	122 590,00
	122 590,00	122 590,00
Prestations en nature		
871000 - CONTREPARTIES CHARGES SUPPLETIVES	264 350,40	264 350,40
	264 350,40	264 350,40
Total des produits	386 940,40	386 940,40
Mise à disposition gratuite		
861000 - CHARGES SUPPLETIVES	264 350,40	264 350,40
	264 350,40	264 350,40
Personnel bénévole		
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	122 590,00	122 590,00
	122 590,00	122 590,00
Total des charges	386 940,40	386 940,40

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes