



GROUPEMENT D ACTION SOCIALE DE SAUMUR

États financiers

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

Rue MOLIERE , 49400, SAUMUR
SIREN : 320017494

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
---	------

1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7

2. Annexe p. 9

2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Règles et méthodes comptables	p. 11
2. 3. Notes relatives aux postes de bilan	p. 13
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 20

3. Détail du Bilan p. 23

3. 1. Bilan actif détaillé	p. 24
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 25

4. Détail du Compte de Résultat p. 26

4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 27
-----------------------------------	-------

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de AS GROUPEMENT D ACTION SOCIALE DE SAUMUR relatifs à 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 les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	332 831,53
Total des produits d'exploitation	306 233,22
Résultat net comptable	- 5 813,35

Fait à Beaufort en Anjou

Le 23 juin 2025

Pour Baker Tilly STREGO

Ludovic COUTELEAU

✓ Certified by  you sign

Ludovic COUTELEAU
Responsable de missions
Diplômé d'Expertise Comptable

Magalie LASNE

✓ Certified by  you sign

Magali LASNE
Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles	1 567,20	- 1 081,20	486,00	486,00		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	44 210,21	- 44 210,21				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	56 463,65	- 55 833,50	630,15	969,75	- 339,60	- 35,02
Autres immobilisations corporelles	10 747,45	- 9 632,90	1 114,55	1 556,48	- 441,93	- 28,39
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts	166,00		166,00	1 162,00	- 996,00	- 85,71
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	113 154,51	- 110 757,81	2 396,70	4 174,23	- 1 777,53	- 42,58
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	1 790,71		1 790,71	1 110,40	680,31	61,27
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	325 888,69		325 888,69	240 035,39	85 853,30	35,77
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	2 755,43		2 755,43	21 719,18	- 18 963,75	- 87,31
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	330 434,83		330 434,83	262 864,97	67 569,86	25,71
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	443 589,34	- 110 757,81	332 831,53	267 039,20	65 792,33	24,64

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	182 781,92	177 441,71
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 5 813,35	5 340,21
Situation nette (sous total)	176 968,57	182 781,92
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total Fonds Propres (I)	176 968,57	182 781,92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total Provisions (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	145 723,42	61 173,18
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	10 139,54	23 084,10
TOTAL DETTES (IV)	155 862,96	84 257,28
Écarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	332 831,53	267 039,20

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>	13 765,00	13 732,00	33,00	0,24
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>	16 263,69	18 322,40	- 2 058,71	- 11,24
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>	109 808,07	79 801,24	30 006,83	37,60
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	166 385,46	161 935,91	4 449,55	2,75
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>				
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		207,00	- 207,00	- 100,00
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>				
<i>Autres produits</i>	11,00		11,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	306 233,22	273 998,55	32 234,67	11,76
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	15 807,90	14 227,25	1 580,65	11,11
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	297 289,01	250 778,38	46 510,63	18,55
<i>Aides financières</i>				
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	1 073,47	1 027,47	46,00	4,48
<i>Salaires et traitements</i>				
<i>Charges sociales</i>	1 688,58	1 377,00	311,58	22,63
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	781,53	781,52	0,01	
<i>Dotations aux provisions</i>				
<i>Reports en fonds dédiés</i>				
<i>Autres charges</i>		80,40	- 80,40	- 100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	316 640,49	268 272,02	48 368,47	18,03
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 10 407,27	5 726,53	- 16 133,80	- 281,74
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	701,91	653,45	48,46	7,42
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	701,91	653,45	48,46	7,42
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	701,91	653,45	48,46	7,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 9 705,36	6 379,98	- 16 085,34	- 252,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 892,01	3 869,92	22,09	0,57
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 892,01	3 869,92	22,09	0,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		4 909,69	- 4 909,69	- 100,00
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		4 909,69	- 4 909,69	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 892,01	- 1 039,77	4 931,78	- 474,31
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>				
Total des produits (I + III + V)	310 827,14	278 521,92	32 305,22	11,60
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	316 640,49	273 181,71	43 458,78	15,91
EXCEDENT		5 340,21	- 5 340,21	- 100,00
DEFICIT	- 5 813,35		- 5 813,35	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Dons en nature</i>				
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Bénévolat</i>				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>				
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Personnel bénévole</i>				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 332831.53 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5813.35 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour objet de fournir une aide sociale et matérielle, ainsi que de promouvoir des activités culturelles et de loisirs à ses adhérents.

Elle s'interdit toute activité syndicale, politique ou confessionnelle.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- * Constructions : 15 ans
- * Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 4 ans à 8 ans
- * Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	1 567,20					1 567,20	
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	1 567,20					1 567,20	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	44 210,21					44 210,21	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	56 463,65					56 463,65	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers							
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	804,38					804,38	
Autres imm. Corp. Mobilier	9 943,07					9 943,07	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	111 421,31					111 421,31	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	1 162,00				996,00	166,00	
Autres immobilisations financières							
Sous-total	1 162,00				996,00	166,00	
Total	114 150,51				996,00	113 154,51	

Notes relatives aux postes du bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions					
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total					
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions				996,00	996,00
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total				996,00	996,00

Notes relatives aux postes du bilan

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 081,20			1 081,20
Sous-total	1 081,20			1 081,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>	44 210,21			44 210,21
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	55 493,90	339,60		55 833,50
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>				
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>				
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	804,38			804,38
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	8 386,59	441,93		8 828,52
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
Sous-total	108 895,08	781,53		109 676,61
Total	109 976,28	781,53		110 757,81

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	166,00	166,00	
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>	166,00	166,00	
<i>Autres immobilisations financières</i>			
ACTIF CIRCULANT	4 546,14	4 546,14	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>			
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
État et autres collectivités publiques			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>TVA</i>			
<i>Autres impôts et taxes versements</i>			
<i>Divers</i>			
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	1 790,71	1 790,71	
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 755,43	2 755,43	
Total	4 712,14	4 712,14	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Bénéficiaires</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	1 790,71	1 110,40	680,31	61,27
Total	1 790,71	1 110,40	680,31	61,27

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	177 441,71	5 340,21			182 781,92
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>					
<i>Report à nouveau</i>					
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	5 340,21	- 5 340,21		5 813,35	- 5 813,35
Situation nette (sous total)	182 781,92			5 813,35	176 968,57
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>					
<i>Provisions réglementées</i>					
Total	182 781,92			5 813,35	176 968,57

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
<i>Emprunts obligataires convertibles (1) (2)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (1) (2)</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)</i>				
<i>- Dont à 1 an au maximum à l'origine</i>				
<i>- Dont à plus de 1 an à l'origine</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)</i>				
AUTRES DETTES	155 862,96	155 862,96		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>145 723,42</i>	<i>145 723,42</i>		
<i>Dettes sur legs ou donations</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>				
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>				
État et autres collectivités publiques				
<i>Impôt sur les sociétés</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>				
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)</i>				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>10 139,54</i>	<i>10 139,54</i>		
Total	155 862,96	155 862,96		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Notes relatives aux postes du bilan

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs - Factures non parvenues</i>	145 723,42	61 173,18	84 550,24	138,21
<i>Charges à payer - Divers</i>				
Total	145 723,42	61 173,18	84 550,24	138,21

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 755,43			
Total	2 755,43			

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	10 139,54			
Total	10 139,54			

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subvention d'exploitation</i>			137 193,56		29 191,90	166 385,46
<i>Subvention d'investissement</i>						
Total			137 193,56		29 191,90	166 385,46

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 455.75 €

Honoraires des autres services : 0 €

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Détail des produits exceptionnels

	Montant brut
Sur opérations de gestion	3 892,01
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges	
Total	3 892,01

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 567,20	- 1 081,20	486,00	486,00		
208 - Logiciels	1 567,20		1 567,20	1 567,20		
2808 - Amort. - Autres immobilisations incorporelles		- 1 081,20	- 1 081,20	- 1 081,20		
Immobilisations corporelles						
<i>Constructions</i>	44 210,21	- 44 210,21				
21311 - Appartement - Super Lorian	44 210,21		44 210,21	44 210,21		
28131 - Amort. - Bâtiments		- 44 210,21	- 44 210,21	- 44 210,21		
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	56 463,65	- 55 833,50	630,15	969,75	- 339,60	- 35,02
215 - Installations techniques, matériels et outillages industriels	56 463,65		56 463,65	56 463,65		
2815 - Amort. - Installations techniques, matériel et outillage industriels		- 55 833,50	- 55 833,50	- 55 493,90	- 339,60	0,61
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	10 747,45	- 9 632,90	1 114,55	1 556,48	- 441,93	- 28,39
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	804,38		804,38	804,38		
2184 - Mobilier	9 943,07		9 943,07	9 943,07		
28183 - Amort. - Matériel de bureau et matériel informatique		- 804,38	- 804,38	- 804,38		
28184 - Amort. - Mobilier		- 8 828,52	- 8 828,52	- 8 386,59	- 441,93	5,27
Immobilisations financières						
<i>Prêts</i>	166,00		166,00	1 162,00	- 996,00	- 85,71
2742 - Prêts aux partenaires	166,00		166,00	1 162,00	- 996,00	- 85,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	113 154,51	- 110 757,81	2 396,70	4 174,23	- 1 777,53	- 42,58
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
<i>Autres</i>	1 790,71		1 790,71	1 110,40	680,31	61,27
468700000 - Divers produits à recevoir	1 790,71		1 790,71	1 110,40	680,31	61,27
Disponibilités						
<i>Disponibilités</i>	325 888,69		325 888,69	240 035,39	85 853,30	35,77
512111 - Compte BPA Epargne	306 462,07		306 462,07	168 760,16	137 701,91	81,60
512116 - Compte GAS Uclas	19 281,62		19 281,62	71 275,23	- 51 993,61	- 72,95
5311 - Caisse	145,00		145,00		145,00	
Charges constatées d'avance						
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 755,43		2 755,43	21 719,18	- 18 963,75	- 87,31
486000000 - Charges constatées d'avance	2 755,43		2 755,43	21 719,18	- 18 963,75	- 87,31
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	330 434,83		330 434,83	262 864,97	67 569,86	25,71
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	443 589,34	- 110 757,81	332 831,53	267 039,20	65 792,33	24,64

Bilan passif détaillé

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
<i>Fonds propres complémentaires</i>	182 781,92	177 441,71	5 340,21	3,01
1024 - Autres fonds propres sans droit de reprise	182 781,92	177 441,71	5 340,21	3,01
Excédent ou déficit de l'exercice				
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 5 813,35	5 340,21	- 11 153,56	- 208,86
Situation nette (sous total)	176 968,57	182 781,92	- 5 813,35	- 3,18
Total Fonds Propres (I)	176 968,57	182 781,92	- 5 813,35	- 3,18
DETTES				
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	145 723,42	61 173,18	84 550,24	138,21
408100000 - Fournisseurs fact.non parvenues	145 723,42	61 173,18	84 550,24	138,21
<i>Produits constatés d'avance</i>	10 139,54	23 084,10	- 12 944,56	- 56,08
487000000 - Produits constatés d'avance	10 139,54	23 084,10	- 12 944,56	- 56,08
TOTAL DETTES (IV)	155 862,96	84 257,28	71 605,68	84,98
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	332 831,53	267 039,20	65 792,33	24,64

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>	13 765,00	13 732,00	33,00	0,24
7562 - Cotisations actifs	11 086,00	13 732,00	- 2 646,00	- 19,27
75621 - cotisations retraités	2 679,00		2 679,00	
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>	16 263,69	18 322,40	- 2 058,71	- 11,24
707 - Loto	3 225,69	7 527,90	- 4 302,21	- 57,15
7076 - Chèques cinéma	13 038,00	10 794,50	2 243,50	20,78
<i>Ventes de prestations de service</i>	109 808,07	79 801,24	30 006,83	37,60
7062 - Journée du personnel	6 908,50	10 412,90	- 3 504,40	- 33,65
7064408 - Participations/voyage Norvège 2024	58 612,06		58 612,06	
7064409 - Participations/Virée Parisienne du 29 novembre	4 908,00		4 908,00	
706441 - Participations/spectacle du Théâtre du 28 septembre	2 170,00		2 170,00	
7064411 - Escapade train du 12 octobre	3 380,00		3 380,00	
70645 - BP Grand Ouest/partenariat Noël des enfants	500,00		500,00	
706451 - Vente billets/Tombola Noël	5 448,80		5 448,80	
70646 - Sorties/voyages		39 046,00	- 39 046,00	- 100,00
7066 - Fête estivale		2 549,07	- 2 549,07	- 100,00
7068 - Convivialité	516,00	595,17	- 79,17	- 13,30
7083 - Locations diverses	600,00	870,00	- 270,00	- 31,03
708312 - Locations Petit Souper	8 764,71	8 808,10	- 43,39	- 0,49
708314 - Locations Super Lioran	4 380,00	3 600,00	780,00	21,67
70833 - Part des chèques vacances	13 620,00	13 920,00	- 300,00	- 2,16
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	166 385,46	161 935,91	4 449,55	2,75
741 - Subv. CCAS	8 705,82	7 733,87	971,95	12,57
745 - Subv. Sagesse	9 481,95	11 417,75	- 1 935,80	- 16,95
746 - Subv. Habitat jeunes du saumurois	2 675,15	2 014,06	661,09	32,82
747 - Subv. Ville Saumur	137 193,56	131 780,80	5 412,76	4,11
7471 - Subv. SPL tourisme	8 328,98	8 989,43	- 660,45	- 7,35
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		207,00	- 207,00	- 100,00
791 - Transferts de charges d'exploitation		207,00	- 207,00	- 100,00
<i>Autres produits</i>	11,00		11,00	
758 - Produits divers de gestion courante	11,00		11,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	306 233,22	273 998,55	32 234,67	11,76
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	15 807,90	14 227,25	1 580,65	11,11
607 - Loto		1 437,45	- 1 437,45	- 100,00
6076 - Chèques cinéma	15 807,90	12 789,80	3 018,10	23,60
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	297 289,01	250 778,38	46 510,63	18,55
60406 - Spectacles théâtre		177,00	- 177,00	- 100,00
604404 - Journée Chenonceaux	904,00	3 110,00	- 2 206,00	- 70,93
604405 - Séjour Madère		42 450,00	- 42 450,00	- 100,00
604407 - Journée Pornichet Guérande		1 546,00	- 1 546,00	- 100,00
604408 - Leclerc Voyages/voyage Norvège 2024	70 155,00		70 155,00	
604409 - Sortie Rungis du 29 novembre	9 025,50		9 025,50	
60441 - Prestation informatique	1 763,14		1 763,14	
604411 - Sortie Train Vendée du 12 octobre	4 989,00		4 989,00	
6045 - Noël des enfants	1 533,82	1 452,68	81,14	5,59
60451 - Dépenses Tombola Noël	49,20		49,20	
6046 - Part. spectacles Culture Saumur Val de Loire	294,00		294,00	
6051 - Fête estivale		645,66	- 645,66	- 100,00
6053 - Journée du personnel	9 084,86	10 805,06	- 1 720,20	- 15,92
60611 - Eau Ferme Petit Souper	323,08	238,15	84,93	35,66

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
6061111 - Fluides	650,00	650,00		
606121 - Electricité Petit Souper	3 929,70	3 357,73	571,97	17,03
606122 - Electricité Super Lioran	1 046,59	1 201,53	- 154,94	- 12,90
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	226,84	599,02	- 372,18	- 62,13
6064 - Fournitures administratives	653,46	800,14	- 146,68	- 18,33
61321 - Mise à disposition locaux	12 812,57	12 497,30	315,27	2,52
6143 - Charges locatives Super Lioran	1 084,43	776,27	308,16	39,70
6156 - Maintenance	722,40	813,60	- 91,20	- 11,21
6161 - Multirisques	3 225,00	3 024,00	201,00	6,65
6214 - Personnel détaché ou prêté à l'entité	36 542,58	39 796,93	- 3 254,35	- 8,18
6226 - Honoraires	7 082,15	6 461,26	620,89	9,61
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers		696,00	- 696,00	- 100,00
6234 - Cadeaux à la clientèle	3 455,02	104,50	3 350,52	3 206,24
6237 - Publications	2 894,40	374,40	2 520,00	673,08
6257 - Réceptions	722,23	566,32	155,91	27,53
6261 - Affranchissements	851,80	803,09	48,71	6,07
627 - Services bancaires et assimilés	199,12	128,60	70,52	54,84
62701 - Glady/frais commande chèques cadeaux	59,40		59,40	
62702 - frais convention Association B.P.Grand Ouest	12,40		12,40	
62703 - A.N.C.V/frais gestion chèques-vacances	752,30		752,30	
6271 - Frais sur titres		708,25	- 708,25	- 100,00
62801 - Tir groupé / chèques cadeaux	22 460,00	24 382,00	- 1 922,00	- 7,88
62802 - Tir groupé / chèques culture	3 621,00	4 162,00	- 541,00	- 13,00
62804 - Part. cartes piscine C.Aglo.	235,25	123,14	112,11	91,04
62805 - Tir Groupé/chèq.cadeaux 6ème	1 120,00	1 750,00	- 630,00	- 36,00
62806 - Participation sport culture enfants	1 410,00	1 365,00	45,00	3,30
62807 - Tir groupé/chèques entrée étude sup	4 028,00	3 100,00	928,00	29,94
62811 - Chèques vacances	62 280,00	63 950,00	- 1 670,00	- 2,61
628111 - Alloc. décès adhérents	500,00	1 000,00	- 500,00	- 50,00
6281111 - Alloc. décès adhérents retraités	500,00		500,00	
6281112 - Alloc. déménagement	373,85	1 006,48	- 632,63	- 62,86
628113 - Alloc. décès conjoint adhérent actif	500,00		500,00	
628115 - Alloc. mariage	2 714,04	2 035,53	678,51	33,33
628116 - Alloc. médailles	8 760,00	2 140,00	6 620,00	309,35
6281185 - Participation cours musique SMEIMS	328,00	243,25	84,75	34,84
62812 - Alloc. naissance	1 040,40	1 872,72	- 832,32	- 44,44
628121 - Alloc. cours piscine	722,00	492,13	229,87	46,71
628123 - Alloc. départs en retraite	11 652,48	9 372,64	2 279,84	24,32
Impôts, taxes et versements assimilés	1 073,47	1 027,47	46,00	4,48
63512 - Taxes foncières	846,00	800,00	46,00	5,75
63513 - Autres impôts locaux	227,47	227,47		
Charges sociales	1 688,58	1 377,00	311,58	22,63
6451 - Cotisations à l'URSSAF	1 688,58	1 377,00	311,58	22,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	781,53	781,52	0,01	
68112 - Dotations aux amortissements - Immobilisations corporelles	781,53	781,52	0,01	
Autres charges		80,40	- 80,40	- 100,00
658 - Charges diverses de gestion courante		80,40	- 80,40	- 100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	316 640,49	268 272,02	48 368,47	18,03
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 10 407,27	5 726,53	- 16 133,80	- 281,74
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	701,91	653,45	48,46	7,42
768 - Autres produits financiers	701,91	653,45	48,46	7,42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	701,91	653,45	48,46	7,42
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	701,91	653,45	48,46	7,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 9 705,36	6 379,98	- 16 085,34	- 252,12

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 892,01	3 869,92	22,09	0,57
7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 892,01	3 869,92	22,09	0,57
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 892,01	3 869,92	22,09	0,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		4 909,69	- 4 909,69	- 100,00
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 909,69	- 4 909,69	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		4 909,69	- 4 909,69	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 892,01	- 1 039,77	4 931,78	- 474,31
Total des produits (I + III + V)	310 827,14	278 521,92	32 305,22	11,60
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	316 640,49	273 181,71	43 458,78	15,91
EXCEDENT		5 340,21	- 5 340,21	- 100,00
DEFICIT	- 5 813,35		- 5 813,35	

(2) Redevances de crédit-bail immobilier