

**Association ENJEU**

2 rue Désiré Gayet

49320 Brissac-Quincé

COMPTES ANNUELS 2024

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

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan et Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Situation Financière</i>	<i>8</i>
<i>Détails du bilan et du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>L'Annexe</i>	<i>18</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association ENJEU** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 496 003 euros

Produits de fonctionnement : 974 269 euros

Résultat net comptable : 32 141 euros

Fait à ECOUFLANT

Le 14/02/2025

Laura LE GAL
Chef de mission Associé
Expert comptable

Alexandre QUERIOUX
Président Associé
Expert comptable

Etats financiers au 31/12/2024

Comptes annuels

Etats financiers au 31/12/2024

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	18 654	17 989	665	4 178
	Autres immobilisations corporelles	110 768	55 064	55 703	2 511
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	129 421	73 053	56 368	6 690
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 889		51 889	45 036
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	81 265		81 265	69 818
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	300 457		300 457	338 782
	Charges constatées d'avance	6 024		6 024	1 197
	TOTAL (II)	439 635		439 635	454 832
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	569 056	73 053	496 003	461 522
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	20 485	20 485
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	175 500	148 788
	Autres		
	Report à nouveau	5 000	5 000
	Excédent ou déficit de l'exercice	32 141	26 712
	Total des fonds propres (situation nette)	233 126	200 985
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 754	10 137
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 754	10 137
	Total des fonds propres	239 880	211 123
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 710	13 739
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 710	13 739
Provisions	Provisions pour risques	98 165	86 953
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions	98 165	86 953
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 023	30 023
	Dettes des legs ou donations	257	
	Dettes fiscales et sociales	87 458	92 026
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 160	
	Produits constatés d'avance	27 350	27 659
	Total des dettes	153 248	149 708
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		496 003	461 522
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		32 140,57	26 711,78
(1) Dont à moins d'un an		153 248	149 708
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	731	1 253
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	415 019	360 927
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	507 795	480 141
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	12 000	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 985	33 439
	Utilisations des fonds dédiés	9 739	6 589
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		974 269	882 349
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	288	363
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	20 461	8 584
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	233 466	205 085
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 021	20 126
	Salaires et traitements	539 590	504 946
	Charges sociales	123 871	108 646
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 663	6 841
	Dotation aux provisions	11 212	9 863
	Reports en fonds dédiés	710	9 739
	Autres charges	97	135
Total des charges d'exploitation		958 378	874 328
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 891	8 021

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 891	8 021
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 418	5 519
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	7 418	5 519
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		7 418	5 519
RESULTAT COURANT avant impôts		23 308	13 540
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 829	19 315
	Sur opérations en capital	7 883	3 553
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	16 712	22 868
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 880	9 696
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 880	9 696
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 832	13 172
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		998 398	910 736
TOTAL DES CHARGES		966 258	884 024
EXCEDENT ou DEFICIT		32 141	26 712
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2024

Situation Financière

Association ENJEU

SITUATION FINANCIERE

BIENS	31/12/23	31/12/24	FINANCEMENTS	31/12/23	31/12/24
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles nettes			Apports ou fonds associatifs	25 485	25 485
Immobilisations corporelles brutes			Réserves diverses	148 788	175 500
-Constructions			Subventions d'investissements nettes	10 137	6 754
- Installations, matériels et outillages techniques	18 654	18 654	Emprunts - dettes financières		
- Autres immobilisations corporelles	72 927	110 768	Amortissements des immobilisations		
Immobilisations financières			- Installations, matériels et outillages techniques	14 475	17 989
Autres immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	70 415	55 064
TOTAL II	91 581	129 422	TOTAL I	269 300	280 792
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	177 719	151 370
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Résultat déficitaire			Résultat excédentaire	26 712	32 141
			Provisions pour risques et charges	86 953	98 165
			Fonds dédiés sur subventions	13 739	4 710
TOTAL IV	0	0	TOTAL III	127 404	135 016
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	127 404	135 016
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	305 123	286 386
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs d'exploitation	30 023	37 023
Organismes payeurs, usagers	22 763	21 707	Dettes sociales et fiscales	92 026	87 457
Créances diverses d'exploitation	92 091	111 447	Produits constatés d'avance	27 659	27 350
Charges constatées d'avance	1 195	6 024	Autres dettes		1 419
TOTAL VI	116 049	139 178	TOTAL V	149 708	153 249
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	0	0	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	33 659	14 071
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	338 782	300 457	Découverts bancaires		
TOTAL VIII	338 782	300 457	TOTAL VII	0	0
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	338 782	300 457	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	546 412	569 057	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	546 412	569 057

Etats financiers au 31/12/2024

Détails du bilan et du compte de résultat

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	56 367,95	11,36	6 689,80	1,45	49 678,15	742,60
Installations techniques, matériel et outillage	664,79	0,13	4 178,32	0,91	(3 513,53)	-84,09
21510300 Caf cs investissements	2 184,66	0,44	2 184,66	0,47		
21510400 Caf accueil mobile	16 469,00	3,32	16 469,00	3,57		
28150300 Amort caf invest	(2 184,19)	-0,44	(1 964,46)	-0,43	(219,73)	-11,19
28150400 Amort caf accueil mobile	(15 804,68)	-3,19	(12 510,88)	-2,71	(3 293,80)	-26,33
Autres immobilisations corporelles	55 703,16	11,23	2 511,48	0,54	53 191,68	N/S
21820000 Materiel de transport	79 452,74	16,02	41 612,00	9,02	37 840,74	90,94
21830000 Materiel de bureau	5 632,09	1,14	5 632,09	1,22		
21840000 Mobilier & mat de bureau	25 682,71	5,18	25 682,71	5,56		
28182000 Amort mat. de transport	(24 941,92)	-5,03	(41 092,77)	-8,90	16 150,85	39,30
28183000 Amort mat. informatique	(5 633,02)	-1,14	(5 548,42)	-1,20	(84,60)	-1,52
28184000 Amort mob & mat de bureau	(24 489,44)	-4,94	(23 774,13)	-5,15	(715,31)	-3,01
TOTAL II- Actif circulant NET	439 634,92	88,64	454 832,48	98,55	(15 197,56)	-3,34
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 888,94	10,46	45 035,77	9,76	6 853,17	15,22
041D Collectif clients débiteurs	51 888,94	10,46	45 035,77	9,76	6 853,17	15,22
Autres créances	81 265,39	16,38	69 817,98	15,13	11 447,41	16,40
44870000 Par caf pso	25 421,78	5,13	17 452,66	3,78	7 969,12	45,66
44870100 Par caf ps jeunes	5 401,20	1,09	4 384,91	0,95	1 016,29	23,18
44870200 Par caf acf	8 106,14	1,63	8 077,80	1,75	28,34	0,35
44870300 Par caf agc	24 228,91	4,88	24 144,50	5,23	84,41	0,35
44870400 Par autres subv			5 004,00	1,08	(5 004,00)	-100,00
44870500 Par caf bonus territoire	13 907,36	2,80	7 154,11	1,55	6 753,25	94,40
44870700 Par ctg	720,00	0,15	3 600,00	0,78	(2 880,00)	-80,00
46870000 Remb. divers à recevoir	3 480,00	0,70			3 480,00	
Disponibilités	300 456,81	60,58	338 781,89	73,41	(38 325,08)	-11,31
51250000 Banque cm	68 961,38	13,90	52 714,53	11,42	16 246,85	30,82
51251000 Livret obnl cm	119 079,80	24,01	174 746,40	37,86	(55 666,60)	-31,86
51252000 Livret bleu cm	78 795,00	15,89	78 732,17	17,06	62,83	0,08
51253000 Compte a terme	32 000,00	6,45	32 000,00	6,93		
51880000 Intérêts courus	1 583,00	0,32	540,00	0,12	1 043,00	193,15
53000100 Caisse enfance	0,40		0,40			
53000200 Caisse jeunesse	2,64		13,50		(10,86)	-80,44
53000400 Caisse accueil	34,59	0,01	34,89	0,01	(0,30)	-0,86
Charges constatées d'avance	6 023,78	1,21	1 196,84	0,26	4 826,94	403,31
48600000 Charges constatee d'avance	6 023,78	1,21	1 196,84	0,26	4 826,94	403,31
TOTAL DUBILAN ACTIF	496 002,87	100,00	461 522,28	100,00	34 480,59	7,47

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	239 880,06	48,36	211 122,56	45,74	28 757,50	13,62
Total des fonds propres (situation nette)	233 125,79	47,00	200 985,22	43,55	32 140,57	15,99
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	20 485,39	4,13	20 485,39	4,44		
10240000 Apports sans droit de reprise	20 485,39	4,13	20 485,39	4,44		
Réserves pour projet de l'entité	175 499,83	35,38	148 788,05	32,24	26 711,78	17,95
10680000 Autres reserves	149 198,92	30,08	115 288,05	24,98	33 910,87	29,41
10681000 Réserves pour projets d'actions	244,40	0,05	6 500,00	1,41	(6 255,60)	-96,24
10682000 Réserves pour projets d'investissement	26 056,51	5,25	27 000,00	5,85	(943,49)	-3,49
Report à nouveau	5 000,00	1,01	5 000,00	1,08		
11900100 Ran subv ce 2007 véhicule	5 000,00	1,01	5 000,00	1,08		
Excédent ou déficit de l'exercice	32 140,57	6,48	26 711,78	5,79	5 428,79	20,32
Total des autres fonds propres	6 754,27	1,36	10 137,34	2,20	(3 383,07)	-33,37
Subventions d'investissement	6 754,27	1,36	10 137,34	2,20	(3 383,07)	-33,37
13190300 Subv caf 2021	2 861,24	0,58	3 489,86	0,76	(628,62)	-18,01
13190400 Subv caf accueil mobile	13 175,20	2,66	13 175,20	2,85		
13980300 Amort subv caf 2021	(1 377,05)	-0,28	(1 257,64)	-0,27	(119,41)	-9,49
13980400 Amort subv caf accueil mobile	(7 905,12)	-1,59	(5 270,08)	-1,14	(2 635,04)	-50,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	4 710,00	0,95	13 739,00	2,98	(9 029,00)	-65,72
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 710,00	0,95	13 739,00	2,98	(9 029,00)	-65,72
19410000 Fonds dédiés - centre social	4 000,00	0,81	4 000,00	0,87		
19430000 Fonds dédiés - reaap 2023			2 500,00	0,54	(2 500,00)	-100,00
19431000 Fonds dédiés - carsat 2023			7 239,00	1,57	(7 239,00)	-100,00
19432000 Fonds dédiés - reaap 2024	710,00	0,14			710,00	
TOTAL III- Total des Provisions	98 164,95	19,79	86 952,95	18,84	11 212,00	12,89
Provisions pour risques	98 164,95	19,79	86 952,95	18,84	11 212,00	12,89
15181000 Prov. pour risques sociaux	98 164,95	19,79	86 952,95	18,84	11 212,00	12,89
TOTAL IV - Total des dettes	153 247,86	30,90	149 707,77	32,44	3 540,09	2,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 022,98	7,46	30 023,16	6,51	6 999,82	23,31
040C Collectif fournisseurs créditeurs	12 719,46	2,56	9 000,94	1,95	3 718,52	41,31
40810000 Factures non parvenues	24 303,52	4,90	21 022,22	4,55	3 281,30	15,61
Dettes des legs ou donations	257,00	0,05			257,00	
46600000 Dévolutions à affecter	257,00	0,05			257,00	
Dettes fiscales et sociales	87 457,71	17,63	92 026,00	19,94	(4 568,29)	-4,96
42100000 Salaires			396,81	0,09	(396,81)	-100,00
42500000 Personnel avances et acomptes			1 000,00	0,22	(1 000,00)	-100,00
42820100 Personnel prov cp chargée	22 104,18	4,46	20 359,45	4,41	1 744,73	8,57
42860000 Personnel-ch.à payer primes ppv	30 182,15	6,09	29 353,08	6,36	829,07	2,82
42861000 Personnel-ch.à payer préca chargée	2 392,35	0,48	7 363,20	1,60	(4 970,85)	-67,51
43710000 Urssaf	14 716,16	2,97	15 096,42	3,27	(380,26)	-2,52
43720000 Retraite médéric	4 438,01	0,89	4 399,40	0,95	38,61	0,88
43730000 Prévoyance humanis	2 844,58	0,57	2 577,87	0,56	266,71	10,35

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
43740000	Harmonie mutuelle	523,55	0,11	516,89	0,11	6,66	1,29
43860000	Smia	534,30	0,11	533,40	0,12	0,90	0,17
43861000	Formation continue à payer	4 170,28	0,84	4 065,34	0,88	104,94	2,58
44210000	Etat - prélèvement à la source	143,79	0,03	180,14	0,04	(36,35)	-20,18
44700100	Taxe sur salaires due	5 408,36	1,09	6 184,00	1,34	(775,64)	-12,54
Autres dettes		1 160,45	0,23			1 160,45	
46700000	Autres comptes debit. ou credit.	1 160,45	0,23			1 160,45	
Produits constatés d'avance		27 349,72	5,51	27 658,61	5,99	(308,89)	-1,12
48700000	Produits constatés d'avance	27 349,72	5,51	27 658,61	5,99	(308,89)	-1,12
Total du passif		496 002,87	100,00	461 522,28	100,00	34 480,59	7,47

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	974 268,58	100,00	882 349,22	100,00	91 919,36	10,42
Ventes de biens et services	415 749,64	42,67	362 179,79	41,05	53 569,85	14,79
Ventes de biens	730,82	0,08	1 253,04	0,14	(522,22)	-41,68
70700000 Ventes de marchandises	730,82	0,08	1 253,04	0,14	(522,22)	-41,68
Ventes de prestations de service	415 018,82	42,60	360 926,75	40,91	54 092,07	14,99
70600000 Participation activités alsh	198 549,50	20,38	175 906,97	19,94	22 642,53	12,87
70600100 Adhésions	4 484,00	0,46	4 558,71	0,52	(74,71)	-1,64
70600200 Autre participation : ccas	4 961,22	0,51	2 889,36	0,33	2 071,86	71,71
70600300 Participation activités hors alsh	9 421,41	0,97	11 578,07	1,31	(2 156,66)	-18,63
70600400 Marmonavette	678,02	0,07	643,57	0,07	34,45	5,35
70641000 Caf prestations (ps)	65 257,16	6,70	54 327,24	6,16	10 929,92	20,12
70641100 Caf fla	11 385,00	1,17	11 385,00	1,29		
70641400 Caf reaap & msa	11 975,00	1,23	11 805,00	1,34	170,00	1,44
70641600 Caf clas	4 731,00	0,49	4 331,25	0,49	399,75	9,23
70641900 Caf ctg	9 120,00	0,94	12 000,00	1,36	(2 880,00)	-24,00
70642000 Msa prestations (ps)	5 377,80	0,55	3 908,90	0,44	1 468,90	37,58
70642200 Caf pso bonus territoire	30 408,52	3,12	23 847,06	2,70	6 561,46	27,51
70642300 Caf plan mercredi	27 762,61	2,85	22 273,02	2,52	5 489,59	24,65
70830000 Locations diverses	463,99	0,05	264,32	0,03	199,67	75,54
70840000 Mise à dispos. personnel d'enjeu	26 061,24	2,67	20 156,42	2,28	5 904,82	29,29
70880000 Produits des activités annexes	4 382,35	0,45	1 051,86	0,12	3 330,49	316,63
Produits de tiers financeurs	519 795,14	53,35	480 141,25	54,42	39 653,89	8,26
Concours publics et subventions	507 795,14	52,12	480 141,25	54,42	27 653,89	5,76
74001300 Caf ps jeunes	18 004,00	1,85	14 616,37	1,66	3 387,63	23,18
74002000 Subvention cd 49			1 650,00	0,19	(1 650,00)	-100,00
74002200 Carsat	6 104,00	0,63	9 108,00	1,03	(3 004,00)	-32,98
74002300 Caf animation collective acf	27 020,46	2,77	24 655,20	2,79	2 365,26	9,59
74002400 Caf animation globale agc	80 764,37	8,29	73 694,00	8,35	7 070,37	9,59
74002500 Departement conf financeurs	18 258,00	1,87	5 960,00	0,68	12 298,00	206,34
74003000 Subvention bla fonctionnement	340 000,00	34,90	339 701,13	38,50	298,87	0,09
74003200 Subvent° communes ctg	16 644,31	1,71	10 756,55	1,22	5 887,76	54,74
74003300 Subventions autres	1 000,00	0,10			1 000,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	12 000,00	1,23			12 000,00	
75410000 Ressources liées à la générosité du public	12 000,00	1,23			12 000,00	
Autres produits d'exploitation	38 723,80	3,97	40 028,18	4,54	(1 304,38)	-3,26
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	28 984,80	2,98	33 439,11	3,79	(4 454,31)	-13,32
79100000 Transferts de charges - apprentissage asp	22 460,00	2,31	27 546,64	3,12	(5 086,64)	-18,47
79130000 Remb frais de formation	3 675,00	0,38	2 509,38	0,28	1 165,62	46,45
79164100 Transferts de charges remb ij prev	2 849,80	0,29	3 383,09	0,38	(533,29)	-15,76
Utilisations des fonds dédiés	9 739,00	1,00	6 589,07	0,75	3 149,93	47,81
78940000 Report des ressources dédiées	9 739,00	1,00	6 589,07	0,75	3 149,93	47,81
Total des charges d'exploitation	958 378,03	98,37	874 327,81	99,09	84 050,22	9,61
Achats de marchandises	287,94	0,03	362,71	0,04	(74,77)	-20,61
60700000 Achats de marchandises - autofinancement	287,94	0,03	362,71	0,04	(74,77)	-20,61
Achats de matières premières et autres appro.	20 461,39	2,10	8 583,52	0,97	11 877,87	138,38

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60226000 Fournitures pédagogiques	20 461,39	2,10	8 583,52	0,97	11 877,87	138,38
Autres achats et charges externes	233 465,81	23,96	205 085,08	23,24	28 380,73	13,84
60400000 Prestations services activités	29 359,71	3,01	34 086,00	3,86	(4 726,29)	-13,87
60410000 Préparation animateurs	3 132,01	0,32	3 591,70	0,41	(459,69)	-12,80
60610000 Eau	478,47	0,05	635,32	0,07	(156,85)	-24,69
60611000 Electricité	4 306,18	0,44	3 188,56	0,36	1 117,62	35,05
60611100 Gaz	1 048,73	0,11	1 636,15	0,19	(587,42)	-35,90
60620000 Denrees alimentaires	81 812,53	8,40	71 033,30	8,05	10 779,23	15,17
60630000 Fournitures d'entretien	1 393,10	0,14	904,67	0,10	488,43	53,99
60631000 Fournitures petit équipement	17 690,89	1,82	5 848,37	0,66	11 842,52	202,49
60640000 Fournitures de bureau	1 707,36	0,18	1 857,93	0,21	(150,57)	-8,10
60660000 Carburant	2 034,86	0,21	2 376,75	0,27	(341,89)	-14,38
60680000 Prod.pharmaceutiques	704,28	0,07	393,05	0,04	311,23	79,18
61350000 Loc héberg. camps	3 741,57	0,38	5 867,64	0,67	(2 126,07)	-36,23
61351000 Loc autres (véhicules..)	2 249,71	0,23	2 318,92	0,26	(69,21)	-2,98
61550000 Entretien et reparat. sur biens	5 587,59	0,57	128,92	0,01	5 458,67	N/S
61560000 Maint copieur	2 916,30	0,30	1 926,96	0,22	989,34	51,34
61560100 Maint logiciel compta	591,83	0,06	556,63	0,06	35,20	6,32
61560200 Maint défi informatique	5 169,14	0,53	9 086,70	1,03	(3 917,56)	-43,11
61610000 Ass multirisque	7 622,26	0,78	7 102,69	0,80	519,57	7,32
61810000 Documentatin générale	113,00	0,01	676,00	0,08	(563,00)	-83,28
62100000 Personnel ext. (entretien & autre)	9 160,04	0,94	8 950,27	1,01	209,77	2,34
62261010 Honoraires caexis social	14 100,40	1,45	13 085,32	1,48	1 015,08	7,76
62261020 Honoraires caexis compta	4 316,11	0,44	4 190,40	0,47	125,71	3,00
62261030 Honoraires cac	2 400,00	0,25	2 351,72	0,27	48,28	2,05
62261040 Honoraires juridiques	1 814,40	0,19			1 814,40	
62281000 Formations & frais	4 931,50	0,51	2 270,37	0,26	2 661,13	117,21
62300000 Publicite publicat. relat. pub	1 082,40	0,11			1 082,40	
62310000 Annonces et insertions	359,75	0,04	359,75	0,04		
62360000 Catalogues & imprimes	1 602,71	0,16	1 310,96	0,15	291,75	22,25
62480000 Frais de transports collectifs	3 998,20	0,41	4 308,00	0,49	(309,80)	-7,19
62510000 Voyages & déplacements	38,20		33,90		4,30	12,68
62570000 Receptions	5 782,25	0,59	2 879,80	0,33	2 902,45	100,79
62610000 Frais postaux	346,13	0,04	181,52	0,02	164,61	90,68
62620000 Frais de telephone & internet	3 778,64	0,39	2 706,35	0,31	1 072,29	39,62
62700000 Services bancaires	1 773,29	0,18	1 498,85	0,17	274,44	18,31
62710000 Frais sur achats ancv & cesu	469,40	0,05	335,29	0,04	134,11	40,00
62810000 Cotisations & adhésions	5 852,87	0,60	7 406,32	0,84	(1 553,45)	-20,97
Impôts, taxes et versements assimilés	22 020,72	2,26	20 126,06	2,28	1 894,66	9,41
63110000 Taxe sur les salaires - cotisations	33 124,36	3,40	32 519,00	3,69	605,36	1,86
63111000 Taxe sur les salaires - abattement	(23 616,00)	-2,42	(22 535,00)	-2,55	(1 081,00)	-4,80
63330000 Formation continue	11 170,09	1,15	9 725,05	1,10	1 445,04	14,86
63780000 Taxes diverses	1 342,27	0,14	417,01	0,05	925,26	221,88
Salaires et traitements	539 589,81	55,38	504 945,93	57,23	34 643,88	6,86
64110000 Salaires bruts	462 274,94	47,45	431 943,17	48,95	30 331,77	7,02
64110010 Salaires bruts apprentis	49 600,20	5,09	37 598,41	4,26	12 001,79	31,92
64110100 Salaires int spectacle	758,64	0,08	554,20	0,06	204,44	36,89
64120000 Var prov sal & ch sur cp	1 744,73	0,18	3 063,87	0,35	(1 319,14)	-43,05
64140000 Primes ppv	30 182,15	3,10	29 353,08	3,33	829,07	2,82
64140100 Var primes préca chargées	(4 970,85)	-0,51	2 433,20	0,28	(7 404,05)	-304,29
Charges sociales	123 871,03	12,71	108 646,18	12,31	15 224,85	14,01
64510000 Cotisations urssaf	125 697,60	12,90	118 362,01	13,41	7 335,59	6,20
64519000 Urssaf fillon	(50 098,81)	-5,14	(49 506,73)	-5,61	(592,08)	-1,20
64520000 Cotisations mutuelle	3 724,40	0,38	2 429,42	0,28	1 294,98	53,30
64530000 Cotisations retraite	36 665,05	3,76	33 634,04	3,81	3 031,01	9,01
64539000 Retraite fillon	(11 611,68)	-1,19	(11 487,98)	-1,30	(123,70)	-1,08
64580000 Cotisations prévoyance	8 095,79	0,83	7 369,42	0,84	726,37	9,86

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64580100	Charges intermittents du spectacle	671,57	0,07			671,57	
64750000	Medecine du travail	2 151,11	0,22	2 230,80	0,25	(79,69)	-3,57
64770000	Cheques vacances	4 404,00	0,45	2 875,20	0,33	1 528,80	53,17
64820000	Chèques cado	4 172,00	0,43	2 740,00	0,31	1 432,00	52,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 662,59	0,68	6 841,31	0,78	(178,72)	-2,61
68110100	Dotation amort. véhicules	5 642,95	0,58	5 263,85	0,60	379,10	7,20
68110200	Dotation amort. informatique	304,33	0,03	778,23	0,09	(473,90)	-60,89
68111000	Dotation amort. mobiliers	715,31	0,07	799,23	0,09	(83,92)	-10,50
Dotations aux provisions		11 212,00	1,15	9 863,00	1,12	1 349,00	13,68
68150000	Dotation prov. risques sociaux	11 212,00	1,15	9 863,00	1,12	1 349,00	13,68
Reports en fonds dédiés		710,00	0,07	9 739,00	1,10	(9 029,00)	-92,71
68940000	Dotation fonds dédiés	710,00	0,07	9 739,00	1,10	(9 029,00)	-92,71
Autres charges		96,74	0,01	135,02	0,02	(38,28)	-28,35
65160000	Droits d'auteurs	96,74	0,01	135,02	0,02	(38,28)	-28,35
Résultat d'exploitation		15 890,55	1,63	8 021,41	0,91	7 869,14	98,10
Total des produits financiers		7 417,80	0,76	5 518,57	0,63	1 899,23	34,42
Autres intérêts et produits assimilés		7 417,80	0,76	5 518,57	0,63	1 899,23	34,42
76800000	Produits financiers	7 417,80	0,76	5 518,57	0,63	1 899,23	34,42
Total des charges financières							
Résultat financier		7 417,80	0,76	5 518,57	0,63	1 899,23	34,42
Résultat courant avant impôts		23 308,35	2,39	13 539,98	1,53	9 768,37	72,14
Total des produits exceptionnels		16 711,81	1,72	22 868,01	2,59	(6 156,20)	-26,92
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 828,74	0,91	19 314,90	2,19	(10 486,16)	-54,29
77180000	Produits exceptionnels	8 828,74	0,91	1 782,38	0,20	7 046,36	395,33
77200000	Produits sur ex. antérieurs			17 532,52	1,99	(17 532,52)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 883,07	0,81	3 553,11	0,40	4 329,96	121,86
77520000	Cession immo corporelles	4 500,00	0,46			4 500,00	
77710100	Quote-part subv.résultat caf alsh	748,03	0,08	918,07	0,10	(170,04)	-18,52
77710200	Quote-part subv.résultat accueil mobile	2 635,04	0,27	2 635,04	0,30		
Total des charges exceptionnelles		7 879,59	0,81	9 696,21	1,10	(1 816,62)	-18,74
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		7 879,59	0,81	9 696,21	1,10	(1 816,62)	-18,74
67180000	Charges exceptionnelles	4 921,06	0,51	2 497,12	0,28	2 423,94	97,07
67190000	Affectation du resultat 2022	2 958,53	0,30	7 199,09	0,82	(4 240,56)	-58,90
Résultat exceptionnel		8 832,22	0,91	13 171,80	1,49	(4 339,58)	-32,95
Excédent ou déficit de l'exercice		32 140,57	3,30	26 711,78	3,03	5 428,79	20,32
Contributions volontaires en nature							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2024

L'Annexe

Annexe au Bilan

1- Faits caractéristiques

2- Principes, règles et méthodes comptables

3- Autres informations

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **496 003** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **998 398** euros et un total **charges** de **966 258** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **32 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis suivant les règlements comptables de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

L'objet de l'association est le développement des modes d'accueil des enfants/jeunes au sein d'un centre socioculturel (agrément centre social) et le soutien des actions des habitants. L'association tire ses ressources principalement de subventions et divers financements des collectivités ainsi que de participations des familles.

Ses activités bénéficient de financement auprès de la CAF et de la MSA. L'association bénéficie de subventions de fonctionnement principalement octroyées par Brissac Loire Aubance.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES :

Il n'y a pas de fait caractéristique à signaler sur cet exercice comptable.

2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du recueil des normes comptables françaises.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

Annexe au Bilan

- 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.

Actifs immobilisés

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du recueil des normes comptables françaises.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Lorsqu'un ou plusieurs éléments identifiables de façon précise d'une immobilisation ont des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément. La répartition de la valeur d'actif se fait entre la structure principale et les autres composants.

Amortissements et dépréciations

Les immobilisations, le cas échéant la structure et les composants, sont amortis sur les durées d'utilisation prévues par la direction. L'amortissement est calculé sur la valeur brute de l'actif diminution faite de sa valeur résiduelle, quand elle peut faire l'objet d'une estimation fiable.

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Matériel et outillage :	5 ans
* Installations générales :	8 ans
* Mat & mobilier de bureau :	5 à 8 ans
* Matériel de transport :	3 à 5 ans

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.

Provisions pour risques sociaux

Les provisions s'élèvent à 98 165 € au 31 décembre 2024, le détail est le suivant :

Annexe au Bilan

Pour indemnité de départ à la retraite :	54 799 €
Pour risque de remboursement d'aide :	32 000 €
Pour risque de litige social :	11 366 €

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3 - AUTRES INFORMATIONS :

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles

En l'absence de bénévole dirigeant rémunéré, aucune information chiffrée n'est à formuler.

Valorisation des contributions volontaires en nature

En l'absence d'information fournie par les collectivités concernées, aucune information n'est en mesure d'être donnée et comptabilisée en "pied" du compte de fonctionnement.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 654					18 654
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	41 612		56 341		18 500	79 453
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 315					31 315
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 580		56 341		18 500	129 421
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		91 580		56 341		18 500	129 421

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 475	3 514		17 989
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	41 093	2 349	18 500	24 942
	Matériel de bureau, mobilier	29 323	800		30 122
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		84 891	6 663	18 500	73 053
TOTAL		84 891	6 663	18 500	73 053

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	86 953	11 212		98 165
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	86 953	11 212		98 165
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		86 953	11 212		98 165
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 212		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	51 889	51 889	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	77 785	77 785	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 480	3 480	
	Charges constatées d'avance	6 024	6 024	
	TOTAL DES CREANCES	139 178	139 178	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 023	37 023		
	Dettes des legs ou donations	257	257		
	Personnel et comptes rattachés	54 679	54 679		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 227	27 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 552	5 552		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 160	1 160		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 350	27 350		
	TOTAL DES DETTES	153 248	153 248		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	20 485				20 485
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	148 788	26 712			175 500
Autres réserves					
Report à nouveau	5 000				5 000
Excédent ou déficit de l'exercice	26 712	(26 712)	32 141		32 141
Situation nette	200 985		32 141		233 126
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 137			3 383	6 754
Provisions réglementées					
TOTAL	211 123		32 141	3 383	239 880

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Projet centre social 2018	4 000	710				4 000	
REAAP 2024						710	
REAAP 2023	2 500		2 500				
CARSAT 2023	7 239		7 239				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	13 739	710	9 739			4 710	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION EXPLOITATION		6 024	6 024
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 024

Produits constatés d'avance

[illegible]

--

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
INFORMATION NON DONNEE		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		