

# RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

*Commissaires aux Comptes*

## Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

## Association CENTRE DE LOISIRS D'AYTRE

Parc Jean Macé  
12 rue de la Gare  
17440 AYTRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

---

ASSOCIATION CENTRE DE LOISIRS D'AYTRE – Société Laïque d'Education Populaire  
SIEGE SOCIAL : Parc Jean Macé - 12 rue de la Gare – 17440 AYTRE  
SIRET : 781 269 923 00020

---

À l'Assemblée Générale de l'association CENTRE DE LOISIRS D'AYTRE,

## **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 CENTRE DE LOISIRS D'AYTRE 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**

### **REFERENTIEL 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 « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « Règles et méthodes comptables » explique que l'activité de l'association est notamment régie par les termes d'une convention de délégation de service public signée avec la Mairie d'Aytré. Nous nous sommes notamment assurés de la correcte retranscription des termes de cette convention en comptabilité.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITÉS 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 Président.

## **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 permette de détecter systématiquement 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.

A La Rochelle, le 5 mai 2025.

**RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES**  
Commissaires aux Comptes



David GALAUP



## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 868	2 868		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 419	37 389	2 029	3 109
	Autres immobilisations corporelles	115 442	102 171	13 272	18 460
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>157 729</b>	<b>142 428</b>	<b>15 301</b>	<b>21 569</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>5 875</b>		<b>5 875</b>	<b>5 754</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	39 245		39 245	(4 605)
	Autres créances	114 657		114 657	158 256
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>450 000</b>		<b>450 000</b>	
	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>186 136</b>		<b>186 136</b>	<b>765 757</b>
	Charges constatées d'avance	3 888		3 888	1 662
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>799 802</b>		<b>799 802</b>	<b>926 823</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>957 531</b>	<b>142 428</b>	<b>815 103</b>	<b>948 393</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	175 003	175 003
	Report à nouveau	266 264	303 541
	<b>Résultat de l'exercice</b>	14 206	(37 277)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>455 473</b>	<b>441 267</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>455 473</b>	<b>441 267</b>
Provisions	Provisions pour risques	40 236	52 626
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>40 236</b>	<b>52 626</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	39 900	181 307
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>39 900</b>	<b>181 307</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 563	30 584
	Dettes fiscales et sociales	119 831	146 996
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	86 883	71 544
	Produits constatés d'avance	38 217	24 069
	<b>Total des dettes</b>	<b>279 494</b>	<b>273 192</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>815 103</b>	<b>948 393</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 205,88	(37 277,24)
(1) Dont à moins d'un an		279 494	273 192
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 009	6 469
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	633 094	627 617
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	535 071	491 361
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 500	600
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	137 959	40 523
	Utilisations des fonds dédiés	151 407	25 164
	Autres produits	249	512
Total des produits d'exploitation		1 465 289	1 192 246
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	20 024	22 402
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	249 156	235 390
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 880	32 990
	Salaires et traitements	786 429	666 821
	Charges sociales	292 863	206 868
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 873	50 970
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 000	
	Autres charges	2 697	240
Total des charges d'exploitation		1 433 921	1 215 681
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 368	(23 435)





## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		31 368	(23 435)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3 233	3 134
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		3 233	3 134
CHARGES FINANCIÈRES	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		3 233	3 134
RESULTAT COURANT avant impôts		34 601	(20 301)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 277	1 064
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	32 568	
	Total des produits exceptionnels	45 845	1 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	46 062	1 662
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 178	16 378
	Total des charges exceptionnelles	66 240	18 040
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(20 395)	(16 976)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 514 368	1 196 443
TOTAL DES CHARGES		1 500 162	1 233 720
EXCEDENT ou DEFICIT		14 206	(37 277)
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			





## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **815 103** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 514 368** euros et un total **charges** de **1 500 162** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 206** 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 de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

### Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

- L'objet social de l'association SLEP :

L'association S.L.E.P a pour but de soutenir l'école laïque, d'en compléter les apports par l'organisation d'activités culturelles, sportives, scientifiques, ludiques.

Ces actions sont destinées prioritairement à l'enfance et de la jeunesse et prendront en compte les familles et les adultes dans un souci d'éducation globale.

- Nature et périmètre des activités :

Le champ d'intervention de l'association s'articule autour des secteurs de l'enfance et de la jeunesse.

- Description des moyens mis en oeuvre :

Dans le cadre de son objet social, la S.L.E.P a mis en place des moyens pour réaliser ses objectifs :

- l'établissement d'un projet social
- l'existence d'un règlement intérieur
- l'implication des salariés avec près de 20 animateurs
- la mise en place de moyen de recrutement
- les activités proposées : activités sportives, ludiques, créatives...
- l'organisation de sorties extérieures lorsque les conditions sanitaires le permettent
- le recours à des intervenants extérieurs
- la sollicitation de subventions finalisées pour mener à bien des projets répondant à l'objet social
- les échanges réguliers avec les partenaires financeurs.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2018-03 relatif au plan comptable général.

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

### Immobilisations

Les immobilisations 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'association, 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, ne sont pas 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





## Règles et Méthodes Comptables

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 :	3 à 5 ans
* Matériel et outillages :	3 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers :	3 à 10 ans
* Matériel de transport :	3 à 5 ans
* Matériel de bureau :	3 à 5 ans
* Matériel informatique :	3 ans
* Mobilier :	3 à 5 ans.

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 de la valeur.

### 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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association 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.

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 81 242 € contre 147 676 € en 2023. Le montant des engagements qui ont fait l'objet d'une provision est de 20 178 € et une reprise de 32 568 €. Pour rappel sur le versement de 95 050 auprès de générali en 2021, contrat "philosophia départ" n° 2182100015 : versement de 86 612 € pour le départ à la retraite de Patrick Bouchet ancien directeur sur cet exercice. Il reste donc 8438 € + 32658 € versé en 2024 soit un montant de 41 006 placé chez générali.

L'indemnité de départ à la retraite concerne l'ensemble du personnel présent, en CDI au 31/12/2024.

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

- le salaire en fin de carrière,
- les droits cumulés en fin de carrière : méthode rétrospective sur l'ancienneté,
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective,
- le départ à l'initiative du salarié,
- l'âge de départ à la retraite : 64 ans,
- le taux de rotation du personnel : 1%,
- le taux d'augmentation des salaires de 1%,
- le taux d'actualisation retenu : 3.45%
- le taux moyen de charges sociales : 40% pour les employés et 47% pour les cadres

### Produits et charges exceptionnels





## Règles et Méthodes Comptables

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

### Faits caractéristiques :

Le contrat de délégation de service public (DSP) de 7 années conclu au 1er janvier 2020 a été cassé par la nouvelle municipalité en 2021. Un nouveau dossier a été déposé par la S.L.E.P en mars 2021, selon le cahier des charges, pour un contrat DSP de 3 années allant du 1er septembre 2021 au 31 août 2024.

Une nouvelle DSP a été signée à compter du 01 septembre 2024 pour 52 mois soit jusqu'au 31/12/2028. Elle concerne :

- l'organisation, la gestion et l'accueil des élèves scolarisés dans les écoles primaires aytrésiennes dans les accueils périscolaires du matin avant l'école et du soir après l'école.
- l'organisation, la gestion et l'animation des élèves scolarisés dans les écoles aytrésiennes sur le temps de pause méridienne de 11h50 à 14h10,
- l'organisation, la gestion et l'accueil des jeunes aytrétiens âgés de 3 à 11 ans dans les accueils périscolaires du mercredi à la demi-journée avec ou sans repas ou à la journée.
- l'organisation, la gestion et l'accueil de jeunes aytrétiens âgés de 3 à 11 ans pendant les vacances scolaires.

Les pauses méridiennes ne sont plus facturées à partir du mois de septembre 2024.

le reversement prévu est de 75% du résultat DSP soit  $60\,804.44 \times 75\% = 45\,603.33$  € à reverser à la ville d'Aytré pour 2024.

### Subventions reçues

La S.L.E.P a reçu une subvention DSP de la mairie de 421 185 €, la renégociation a été faite sur la base de 12 375 jours à 22.61€ et 375 jours supplémentaires à 23.61 € ce qui donne un montant pour 2024 de 463 209.80 € d'où un produit à recevoir de 42 024.80 €.

La S.L.E.P a également reçu 22 120 pour la ludothèque, les formations animateurs et les autres actions (ateliers artistiques et camps).

La S.L.E.P a également reçu 24 300€ de subvention de fonctionnement de la CAF, 1980 de fonds publics et territoire pour la ludothèque par la CAF ainsi que 16 158 € d'appels à projets et 2304 € de subvention d'investissement.

La S.L.E.P a également reçu 5000€ de la CDA pour l'animation de rue.

Les PSO périscolaire et extrascolaire ont été respectivement de 57 369 € et 37 150€ (CAF).

Les bonus territoires périscolaires et extrascolaires s'élèvent à 88 335 € et 54 177€ pour 2024 (CAF).





## 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						
	Autres	2 868					2 868
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 868					2 868
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 000		13 327		12 908	39 419
	Instal., agencement, aménagement divers	11 846		751		751	11 846
	Matériel de transport	42 994		349		349	42 994
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 416		30 173		28 987	60 602
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		153 256		44 601		42 995	154 861
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		156 124		44 601		42 995	157 729





## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 868			2 868
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 868</b>			<b>2 868</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 890	14 530	13 031	37 389
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 447	1 283	751	10 978
	Matériel de transport	42 994	349	349	42 994
	Matériel de bureau, mobilier	42 356	33 092	27 249	48 198
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>131 687</b>	<b>49 253</b>	<b>41 380</b>	<b>139 560</b>
<b>TOTAL</b>		<b>134 555</b>	<b>49 253</b>	<b>41 380</b>	<b>142 428</b>





## 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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	52 626	20 178	32 568	40 236
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>52 626</b>	<b>20 178</b>	<b>32 568</b>	<b>40 236</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	44 971		44 971	
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>44 971</b>		<b>44 971</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>97 597</b>	<b>20 178</b>	<b>77 539</b>	<b>40 236</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 178	32 568	
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.					

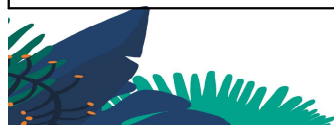




## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	39 245	39 245	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 157	2 157	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	18 431	18 431	
	Divers	42 025	42 025	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	52 044	52 044	
	Charges constatées d'avance	3 888	3 888	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>157 790</b>	<b>157 790</b>	
	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	34 563	34 563		
	Personnel et comptes rattachés	57 316	57 316		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 860	61 860		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	655	655		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	86 883	86 883		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	38 217	38 217		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>279 494</b>	<b>279 494</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	175 003			175 003
Report à nouveau	303 541			303 541
Résultat de l'exercice	(37 277)			(37 277)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>441 267</b>			<b>441 267</b>







## 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves   Réserves pour projet de l'entité	175 003				175 003
Autres réserves					
Report à nouveau	303 541	(37 277)			266 264
Résultat ss ctrl tiers fi.   Résultat ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 277)	37 277	14 206		14 206
<b>Situation nette</b>	<b>441 267</b>		<b>14 206</b>		<b>455 473</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>441 267</b>		<b>14 206</b>		<b>455 473</b>





## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
PAR aide apprenti 12/24	500
PAR périscolaire	6 887
PAR extrascolaire	1 692
PAR bonus territoire périscolaire	10 605
PAR bonus territoire extrascolaire	2 468
PAR unification	16 650
PAR bonification plans mercredis	10 507
solde DSP	42 025
Totalisation	91 334





## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	91 334	157 387	(66 053)	-41,97
TOTAL	91 334	157 387	(66 053)	-41,97





## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA sendinblue			256		
CCA franfinance			434		
CCA UPCA séjour VMC			3 197		
Totalisation			3 888		





## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 888	1 662	2 226	133,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 888	1 662	2 226	133,94





## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 676	13 823	(147)	-1,07
Dettes fiscales et sociales	76 820	97 970	(21 150)	-21,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	65 718	46 552	19 166	41,17
TOTAL	156 213	158 344	(2 131)	-1,35





## Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
FNP mex reprise fonds dédiés DSP antérieures	1 500
FNP cac acompte 2/2	2 514
fnp BILAN 2024	6 550
FNP gouters 10-11 et 12/24	678
Provision CP	42 045
Provision CS s/ CP	13 568
FNP cantine 12/24	2 434
Caf antérieur	20 115
75% résultat DSP à reverser	45 603
Provision CET	9 606
Provision H supp	5 665
Autres charges à payer	5 935
Totalisation	156 213





## Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC dette actuarielle de 81 242 €		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		







## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
agrandissement	36 040		36 040				
projet carrelet	80 500		80 500				
C.f.état Fonds dédiés	14 000		14 000				
architecte							
cirque							
la matière							
nettoyage et relamping		10 000				10 000	
projets slep	7 000		7 000				
plan formation	7 750		7 750				
Implantation de jeux inclusifs	36 017		6 117			29 900	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	181 307	10 000	151 407			39 900	





## Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur renaudeau renou et associes	5 262	4 644	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur renaudeau renou et associes								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>5 262</b>	<b>4 644</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>5 262</b>	<b>4 644</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

