

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31 décembre 2024

CENTRE SOCIO CULTUREL LAMANO
12 Allée du SOPHORA
44170 NOZAY



SOLIS NANTES
Commissaire aux Comptes

3, rue Edouard Nignon
CS 97216
44372 NANTES Cedex 3

☎ 02.51.13.22.13

✉ www.solisnantes.fr

CENTRE SOCIO CULTUREL LAMANO
Exercice clos au 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Adhérents,

I. 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 SOCIO CULTUREL LAMANO 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.

II. FONDEMENTS 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Subventions

Nos contrôles ont porté sur le traitement approprié des subventions.

Nous avons également porté une attention particulière au respect du principe de séparation des exercices (produits constatés d'avance et fonds dédiés).

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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.

NANTES, le 14 avril 2025
Le Commissaire aux Comptes



SOLIS NANTES
Commissaire aux Comptes
Représentée par Madame Cécile ROCHARD

CSC LAMANO - Bilan au 31 décembre 2024

BILAN ACTIF		31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023
	Brut	Amort. & Dépr.	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	14 218	14 218	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	14 218	14 218	0
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	118 919	93 457	25 462
Constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	118 919	93 457	25 462
Immobilisations en cours	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations et créances rattachées	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	133 137	107 675	25 462
STOCKS			
Matières premières	-	-	-
Encours de production de biens	-	-	-
Encours de production de services	-	-	-
Marchandises	-	-	-
CREANCES			
Usagers et comptes rattachés	181 471	181 471	121 405
Fournisseurs débiteurs	17 421	17 421	9 224
Personnel	465	465	343
Organismes sociaux	22	22	21
Etat & Collectivités	3 641	3 641	-
Autres créances	159 922	159 922	111 817
DISPONIBILITES			
Valeurs mobilières de placement	76 988	76 988	136 587
Disponibilités	-	-	-
Caisses	76 406	76 406	136 029
Charges constatées d'avance	582	582	557
	4 468	4 468	6 408
TOTAL ACTIF	396 064	107 675	288 389
BILAN PASSIF			
SITUATION NETTE			
Fonds associatifs sans droit de reprise	-	-	-
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-
Réserves indisponibles	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-
Autres réserves	-	-	-
Report à nouveau créditeur	-	-	-
Report à nouveau débiteur	106 169	106 169	71 318
Résultat de l'exercice	-	-	-
Autres éléments de la situation nette	-12 132	-12 132	34 852
AUTRES FONDS PROPRES			
Fonds propres consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-
Provisions réglementées	19 994	19 994	13 387
FONDS PROPRES			
	114 032	114 032	119 556
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			
	8 418	8 418	13 890
FONDS DEDIES			
Fonds dédiés sur subventions	29 408	29 408	23 963
Fonds dédiés sur autres ressources	-	-	23 963
DETTES			
Emprunts et dettes	-	-	-
Découverts	-	-	126 425
Avances et acomptes reçus	99	99	595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 565	17 565	263
Dettes auprès des salariés	49 974	49 974	19 595
Dettes auprès des organismes sociaux	36 558	36 558	43 771
Dettes fiscales	9 017	9 017	28 297
Autres dettes	-	-	8 011
Produits constatés d'avance	23 319	23 319	75
	-	-	25 818
TOTAL PASSIF	288 389	288 389	283 835

CSC LAMANO - Synthèse du compte de résultat au 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
PRODUITS D'EXPLOITATION	998 561	918 733	79 828	9%
Cotisations	7 106	7 732	-626	-8%
Ventes de biens et services	212 366	194 057	18 309	9%
Ventes de biens	15 410	11 537	3 873	34%
Ventes de prestations de services	196 956	182 520	14 436	8%
Produits de tiers financeurs	724 395	685 962	38 433	6%
Concours publics	254 237	227 647	26 590	12%
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation	-	-	-	-
Subventions d'exploitation	470 158	440 780	29 378	7%
Ressources liées à la générosité du public	-	-	-	-
Contributions financières	-	17 535	-17 535	-100%
Reprises et transferts de charges	27 498	6 968	20 529	295%
Utilisations des fonds dédiés	10 426	-	10 426	-
Autres produits	16 771	24 015	-7 244	-30%
CHARGES D'EXPLOITATION	1 032 335	891 296	141 039	16%
Achats de marchandises	106 417	99 320	7 097	7%
Variation de stock	-	-	-	-
Autres achats non stockés	32 084	27 939	4 144	15%
Services extérieurs	32 173	37 148	-4 975	-13%
Autres services extérieurs	41 911	49 885	-7 974	-16%
Aides financières	-	-	-	-
Impôts et taxes	34 027	26 605	7 422	28%
Salaires et traitements	598 528	500 856	97 672	20%
Charges sociales	162 957	114 071	48 886	43%
Amortissements et provisions	7 760	8 779	-1 019	-12%
Reports en fonds dédiés	15 870	23 963	-8 094	-34%
Autres charges	608	2 730	-2 122	-78%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-33 774	27 437	-61 211	-223%
Produits financiers	2 352	2 047	305	15%
Charges financières	15	36	-21	-58%
RESULTAT FINANCIER	2 336	2 011	326	16%
RESULTAT COURANT	-31 437	29 447	-60 885	-207%
Produits exceptionnels	22 431	16 671	5 760	35%
Charges exceptionnelles	3 107	11 251	-8 143	-72%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 324	5 420	13 903	257%
Impôts sur les bénéfices	-18	-16	-2	13%
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-12 132	34 852	-46 983	-135%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	31 DÉCEMBRE 2024	31 DÉCEMBRE 2023	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
Répartition des charges par natures :	63 679	71 658	-7 979	-11%
Secours en nature	-	-	-	-
Mise à disposition de biens	36 428	36 428	-	0%
Prestations	-	-	-	-
Personnel bénévole	27 251	35 230	-7 979	-23%
Répartition des ressources par natures :	63 679	71 658	-7 979	-11%
Bénévolat	27 251	35 230	-7 979	-23%
Prestations en nature	36 428	36 428	-	0%
Dons en nature	-	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (y compris contr.)	1 087 023	1 009 109	77 914	8%
TOTAL DES CHARGES (y compris contr.)	1 099 155	974 257	124 897	13%

ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2024

1 - DESCRIPTION DE L'ENTITE ET DE SES MISSIONS

A - Objet social de l'entité

Notre objet est de développer les solidarités et animer la vie sociale locale.

Notre projet se décline en différents secteurs qui concernent « la vie des gens » : de la petite enfance, aux seniors en passant par l'enfance, la parentalité, la jeunesse, les adultes et la famille, l'écocitoyenneté, la vie associative...

B - Nature et périmètre des missions sociales réalisées

LaMano est une association loi 1901 adhérente à la Fédération nationale et départementale des centres socioculturels et agréée par la Caisse d'allocations familiales. Son action se situe prioritairement en direction des habitants et associations des communes d'Abbaretz, La Grignonnais, Saffré, Treffieux, Puceul, Vay et Nozay.

C - Moyens mis en oeuvre

Activité principale : Centre Socioculturel

Numéro Siret : 78602444800015

Code APE: 9499Z

Statut fiscal : Association non fiscalisée

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

sans objet

3- NOTE

Correspondants :

BENEVOLES :

Présidence : LAUNAY Corinne

Secrétariat : DEPLANO Marlène

Trésorerie : GUIHO Isabelle et LAGARRE Rémy

SALARIE :

Directrice : LE COSTOEC Valérie

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : **CSC LAMANO**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 288 388,55 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 12 131,61 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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

Règles générales :

Les comptes annuels, clos au 31 décembre 2024, ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements :

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

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

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| • Mobilier et matériel de restauration: | |
| • Mobilier et matériel administratif: | 3 et 5 ans |
| • Autres immobilisations corporelles | 4 et 8 ans |

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances :

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Fiscalité de l'association :

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Indemnité de fin de carrière :

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) devrait s'élever à **8 418€** euros.

Cet engagement fait l'objet d'une provision.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 3,37 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2014-2016

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 65 ans
- Progression de salaires : 1% Constant
- Taux de rotation
 - 10 % constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - 10 % dégressif pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)
- Taux de charges sociales patronales
 - 20 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - 20 % pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - 40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS				
	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 218	-	-	14 218
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	14 218	-	-	14 218
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 747	12 328	-9 156	118 919
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	115 747	12 328	-9 156	118 919
Immobilisations en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	129 965	12 328	-9 156	133 137

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS				
		+	-	31 DÉCEMBRE 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 218	-	-	14 218
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	-	-	-	14 218
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	144 183	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 312	7 759	-10 614	93 457
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	96 312	7 759	-10 614	93 457
Immobilisations en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	110 530	7 759	-10 614	107 675

3BIS - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS	31 DÉCEMBRE 2023	AFFECTATION DU RESULTAT	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Fonds associatifs sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau créditeur	71 318		34 852		106 169
Report à nouveau débiteur	-				-
Résultat libre	-		-	-12 132	-12 132
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-				-
Situation nette	71 318	-	34 852	-12 132	94 038
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	13 387		6 607		19 994
Provisions pour risque et charges	13 890			-5 472	8 418
TOTAL	98 595	-	41 459	-17 604	122 450

3TER - TABLEAU DE VARIATIONS FONDS DEDIES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Projet associatif et fonds dédiés				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	23 963	15 869	-10 425	29 408
Fond dédiés sur dons manuels affectés	-			-
Excédent disponible après affectation au projet associatif	-			-
Reprise des fonds affectés au projet associatif	-			-
TOTAL	23 963	15 869	-10 425	29 408

3QUATER - TABLEAU DE VARIATIONS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Valeur brute début d'exercice	+	-	Valeur brute fin d'exercice
Subventions d'investissement	49 574	12 000	-8 200	53 374
Quotes-parts de subventions virées au résultat	36 187	5 393	-8 200	33 380
Montant des subventions nettes	13 387	6 607	-	19 994

4 - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	31 DÉCEMBRE 2023	+	Utilisations		Transferts	31 DÉCEMBRE 2024	
			-			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Projet associatif et fonds dédiés							
Subventions d'exploitation :	23 963					29 408	29 408
- Projet A : CAF FPT Anim malles	3 450		-3450				-
- Projet B : CAF Formation Accompagnement	9 000		-950				8 050
-Projet C : CAF REAAP	9 013		-5225				3 788
- Projet D: FDVA , formation des bénévoles	2 500		-800				1 700
- Projet E : CAF FPT Projets Numérique		6 400	0				6 400
- Projet F : CAF FPT Passerelle		3 000	0				3 000
-Projet G : CAF FPT Inclusion		5 770	0				5 770
- Projet H: FDVA , formation des bénévoles		700	0				700
							-
TOTAL	23 963	15 870	-10 425	-	-	-	29 408

4 - RECAPITULATIF DES MONTANTS RECUS DES CONCOURS PUBLICS ET DES SUBVENTIONS

	CONCOURS PUBLICS	SUBVENTION D'EXPLOITATION	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT
Département		-	
Conférence des financeurs		10 000	
Etat		2 060	
Communauté de Communes de Nozay		360 937	
Caisse d'allocations familiales	253 050	56 400	
Reaap		8 600	
FDVA		1 000	
FONJEP		10 661	
CARSAT		5 500	
MSA	1 187	10 000	
AG2R		5 000	12 000
TOTAL	254 237	470 158	12 000

5 - ETATS DES CREANCES ET DES DETTES - PROVISIONS

PROVISIONS	31 DÉCEMBRE 2023	+	-	31 DÉCEMBRE 2024
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions relatives aux immobilisations	-	-	-	-
Provisions relatives aux stocks	-	-	-	-
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	-	-	-	-
Plus-values réinvesties	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	13 890	-	-5 472	8 418
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour IFC retraite	13 890	-	-5 472	8 418
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	1 458	-	-1 458	-
TOTAL	15 348	-	-6 930	8 418

ETAT DES CREANCES		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres	-	-	-
Créances de l'actif circulant	185 939	185 939	-
Créances usagers et comptes rattachés	17 421	17 421	-
Autres	202 746	202 746	-
Charges constatées d'avance	4 468	4 468	-
TOTAL	185 939	185 939	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-	-	-
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-	-	-

ETAT DES DETTES	Montant brut	Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Emprunts et dettes	-	-	-
Découverts	-	-	-
Avances et acomptes reçus	99	99	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 565	17 565	-
Dettes auprès des salariés	49 974	49 974	-
Dettes auprès des organismes sociaux	36 558	36 558	-
Dettes fiscales	9 017	9 017	-
Autres dettes	-	-	-
Produits constatés d'avance	23 319	23 319	-
TOTAL	136 531	136 531	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-	-	-
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-	-	-

6 - ETATS DES REGULARISATIONS & CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

ETAT DES CHARGES A PAYER	Montant brut
Usagers - avoirs à établir	-
Fournisseurs - factures non parvenues	4 604
Personnel - charges à payer	49 974
Charges sociales - charges à payer	15 961
Etat - charges à payer	-
Autres - charges à payer	-
TOTAL	70 539

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR	Montant brut
Usagers - Factures à établir	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	22
Charges sociales - produits à recevoir	3 641
Etat - produits à recevoir	-
Autres - produits à recevoir	159 921
TOTAL	163 584

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	PRODUITS	
Pénalités et amendes	-	-
Autres charges exceptionnelles de gestion	2 472	-
Charges sur exercices antérieurs	635	-
Valeurs comptables des éléments cédés	-	-
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Libéralités (don reçu)	-	545
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits sur exercices antérieurs	166 691	6 283
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	755
Quote part de subventions virée au résultat	-	5 393
Reprise d'amortissements et dépréciations	-	9 455
TOTAL	169 799	22 431

TRANSFERTS DE CHARGES	Montant brut
Remboursement IJ prévoyance	4 813
Remboursement Assurances	921
Transfert de charges divers	29
Part enfant mutuelle	203
Transition Professionnelle	21 532
TOTAL	27 498

7 - REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que la rémunération des cadres dirigeants bénévoles et salariés a été la suivante au titre de l'exercice :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une information individuelle.

Rémunérations globales :

Avantage en nature :

8 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Mise à disposition gratuite de fluide :

Mise à disposition gratuite de locaux : 36 428

Mise à disposition gratuite de personnel :

Valorisation des bénévoles : 27 251

9- ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

POUR L'EXERCICE N

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Total - Etat X						
Total Etat Y						
	0					
Total Etat Z						