



Midi Centre

**LES ATELIERS DE LA FONTAINE
4 rue du Docteur Pechdo
12 200 VILLEFRANCHE DE ROUERGUE**

La Tour Raynalde
4, Boulevard d'Estournel
12000 RODEZ

Tél : 05 65 73 71 22

rodez@midi-centre.com

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

41, rue du Village
d'Entreprises - Bâtiment 8
31670 LABEGE

Tél : 05 61 19 03 60

toulouse@midi-centre.com



LES ATELIERS DE LA FONTAINE
4 rue du Docteur Pechdo
12 200 VILLEFRANCHE DE ROUERGUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels des Ateliers de la Fontaine relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DES INSTANCES DIRIGEANTES DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient aux instances dirigeantes de l'association 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'elles estiment 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 aux instances dirigeantes 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 dissoudre l'association ou de cesser son activité.

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



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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RODEZ, le 28 mai 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Cabinet de Conseils Associés MIDI-CENTRE

Claude SERIO, Associé



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

ATELIERS DE LA FONTAINE

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains et agencements				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 097,36	7 097,36		
Autres immobilisations corporelles	120 466,71	113 706,96	6 759,75	17 133,42
Immobilisations corporelles en cours	2 554,95		2 554,95	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	20,00		20,00	20,00
Prêts				
Autres				
TOTAL I	137 761,47	120 804,32	16 957,15	24 775,87
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, adhérents, Usagers et comptes rattachés	3 874,62		3 874,62	2 849,85
Créances reçues par legs ou donations			-	
Autres	30 412,91		30 412,91	48 780,82
Valeurs mobilières de placement			-	
Instruments de trésorerie			-	
Disponibilités	6 283,35		6 283,35	29 977,54
Charges constatées d'avance	2 392,92		2 392,92	6 520,39
TOTAL II	42 963,80	-	42 963,80	88 128,60
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	180 725,27	120 804,32	59 920,95	112 904,47

ATELIERS DE LA FONTAINE

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	87 719,84	87 719,84
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 34 507,75	- 25 379,57
Excédent ou déficit de l'exercice	- 49 967,10	- 9 128,18
Situation nette (sous total)	3 244,99	53 212,09
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 177,25	
Provisions réglementées		
Total I	4 422,24	53 212,09
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 684,00	3 887,00
Total II	3 684,00	3 887,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 697,40	6 763,36
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 705,38	36 531,14
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 232,08	12 254,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	179,85	256,24
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	51 814,71	55 805,38
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	59 920,95	112 904,47

ATELIERS DE LA FONTAINE

COMPTE DE RESULTAT exercice du 1er janvier au 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 779,30	3 505,10
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 777,31	3 699,07
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	81 074,64	105 695,00
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	216 308,44	243 060,30
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	257,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 999,08	8 977,00
Utilisations des fonds dédiés	2 028,00	
Autres produits	4,30	0,47
Total I	315 228,07	364 936,94
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises de matières premières et autres approvisionnements	1 198,52	2 232,18
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	200 307,25	216 865,45
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 998,41	2 693,19
Salaires et traitements	128 675,12	122 507,86
Charges sociales	17 044,35	12 733,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 101,67	11 788,19
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 825,00	3 887,00
Autres charges	1 164,10	2 718,91
Total II	365 314,42	375 426,62
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 50 086,35	- 10 489,68
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	73,47	76,47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	73,47	76,47
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	214,97	74,97
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	214,97	74,97
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 141,50	1,50
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 50 227,85	- 10 488,18

ATELIERS DE LA FONTAINE

COMPTE DE RESULTAT exercice du 1er janvier au 31 décembre 2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	678,75	2 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	678,75	2 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	418,00	640,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	418,00	640,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	260,75	1 360,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	315 980,29	367 013,41
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	365 947,39	376 141,59
EXCEDENT OU DEFICIT	- 49 967,10	- 9 128,18
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

Annexe

PREAMBULE

Les Ateliers de la Fontaine, association d'Éducation Populaire, œuvrent dans le domaine de l'animation sociale et culturelle à Villefranche de Rouergue, depuis 1973.

Par l'Éducation Populaire, l'association souhaite contribuer à l'émancipation intellectuelle et sociale et à la formation citoyenne de tous.

L'association considère que toutes les actions menées en direction de la jeunesse à l'échelle du territoire, en s'inspirant des principes de la Laïcité, doivent amener tous les jeunes :

1 A réussir scolairement et à s'intégrer professionnellement et socialement :

- S'impliquer aux côtés des établissements scolaires et proposer des activités complémentaires à celles de l'école pour un « bien vivre » en milieu scolaire
- Agir sur le « hors temps scolaire » afin de favoriser les liens entre milieu personnel, milieu familial et milieu scolaire
- Proposer des actions de sensibilisation, d'initiation et de formation à tous les publics pour répondre à une logique de formation tout au long de la vie
- Agir sur des problèmes d'accès à l'emploi en développant des services répondant aux problématiques locales de mobilité et d'accès aux nouvelles technologies
- Organiser les temps libres comme support d'apprentissage du lien social

2 Vers plus d'autonomie, en particulier en les aidant à mieux connaître leur milieu et en favorisant leur intégration dans la collectivité locale :

- S'impliquer localement en participant activement à des manifestations culturelles et sportives
- Organiser des manifestations locales
- Favoriser la connaissance de l'environnement et le développement de réseaux
- Permettre aux jeunes d'être acteurs de leurs temps libres

3 Vers plus de responsabilité en leur transmettant une part des pouvoirs habituellement dévolus aux adultes et à développer leurs capacités relationnelles par l'apprentissage de la solidarité et l'expérience de pratiques collectives :

- Accompagner la création de structures associatives fonctionnant collectivement et démocratiquement
- Permettre aux jeunes de s'engager au sein des associations
- Inciter les jeunes à s'investir dans la création de projets
- Favoriser le relationnel entre jeunes et avec les adultes référents

4 Vers plus d'épanouissement et d'équilibre :

- Favoriser la découverte et la pratique d'activités de loisirs diversifiées en privilégiant la notion de plaisir
- Accompagner et soutenir la création culturelle amateur
- Respecter les besoins et rythmes des différentes tranches d'âges
- Favoriser les expressions individuelles et collectives
- Préserver des temps et des espaces sans intentions éducatives particulières permettant aux jeunes de vivre leur jeunesse

5 A être curieux et ouvert aux autres, à leurs cultures, leurs différences, en créant des espaces et des temps de rencontres :

- Valoriser les richesses issues de la différence culturelle
- Favoriser la découverte culturelle
- Favoriser la mixité sociale et de genre au sein des accueils de loisirs

Aussi, l'association a pour but de mettre à la disposition de tous, les moyens de développement d'activités éducatives, sociales, culturelles et récréatives.

Afin d'atteindre ses objectifs, l'association poursuit sa mission dans le domaine de l'animation socioculturelle en intervenant dans les champs d'actions suivants : les loisirs et les vacances, l'accompagnement à la scolarité, l'accompagnement des projets de jeunes, la culture, l'éducation au numérique, la mobilité...

EXERCICE 2024

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 59 920,95 € ;

Le résultat net comptable est un déficit de - 49 967,10 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/05/2025 par les dirigeants, lors d'une réunion du Conseil d'Administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Démarrage de la concession de service public (CSP) pour le Pôle Jeunesse :

Depuis le 1er septembre 2024, l'association est délégataire d'une concession de service public autour des actions jeunesse pour la commune de Villefranche-de-Rouergue. Ce nouveau cadre contractuel entraîne des évolutions importantes en matière de gouvernance, de planification des activités et de gestion administrative. Il génère également de nouvelles recettes dédiées ainsi que des charges spécifiques, impliquant une adaptation de notre organisation et de notre suivi financier.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce, au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût

de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE MÉTHODE D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 622,45			7 622,45
Immobilisations corporelles	125 836,07	4282,95		130 119,02
Immobilisations financières	20,00			20,00
TOTAL	133 478,52	4282,95		137 761,47

Amortissements

<i>Immobilisations amortissables</i>	<i>A l'ouverture</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>A la clôture</i>
<i>Frais Recherche et Développement</i>				
TOTAL I	-	-	-	-
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
TOTAL II	-	-	-	-
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations générales et agencements</i>				
<i>Installations techniques, matériel</i>	7 097,36			7 097,36
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				-
<i>Installations générales, agencements</i>	8 868,07			8 868,07
<i>Matériel de transport</i>	49 755,33	5 790,23		55 545,56
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	42 981,89	6 311,44		49 293,33
<i>Emballage récupérables et divers</i>				
TOTAL III	108 702,65	12 101,67		120 804,32
TOTAL GENERAL (I+II+III)	108 702,65	12 101,67		120 804,32

L'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire.

Par convention, la mairie de Villefranche de Rouergue met à la disposition de l'association un ensemble immobilier, intitulé « Pôle Jeunesse », situé rue du Docteur Pechdo, à Villefranche de Rouergue. Ceci jusqu'au 31 aout 2025, à compter du 1^{er} septembre la CSP inclus une redevance.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	0			0

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	3 874,62	3 874,62	
Autres créances	30 412,91	30 412,91	
Charges constatées d'avance	2 392,92	2 392,92	
TOTAL	36 680,45	36 680,45	-

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	20 000
Autres produits à recevoir	10 412,91
TOTAL	30 412,91

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers				
TOTAL	0			0

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	87 719,84				87 719,84
Dont générosité du public					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Dont générosité du public					-
Ecart de réévaluation					-
Dont générosité du public					-
Réserves					-
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					-
Report à nouveau	-25 379,57	-9 128,18			-34 507,75
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					-
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 128,18		-49 967,10	-9 128,18	-49 967,10
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					-
Situation nette	53 212,09	-9 128,18	-49 967,10	-9 128,18	3 244,99
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			1 728	550,75	1 177,25
Provisions réglementées					
TOTAL	53 212,09	-9 128,18	-48 239,10	-8 577,43	4 422,24

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités Sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	34 507,75	
SOLDE	34 507,75	-

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Le montant des fonds dédiés au 31 décembre 2024 est de 3 684 euros (compte 194).

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention	Annulation de l'exercice	A la clôture
DEFIOCC (Village 12) Région	Pôle Numérique	0	1728	0	1728
TOTAL		0			0

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat	Reprise de l'exercice	A la clôture
DEFIOCC (Village 12) Région	Pôle Numérique	0	550,75		550,75
TOTAL		0			0

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	0			0
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour renouvellement des Provisions pour gros entretiens et révisions Provisions pour charges sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	0			0
TOTAL GENERAL (I+II)	0			0
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

État des dettes et produits constatés d'avance

État des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Établissements de crédit	1 697,40	1 697,40		
Dettes financières diverses	-			
Dettes Fournisseurs	40 705,38	40 705,38		
Dettes fiscales et sociales	9 232,08	9 232,08		
Dettes sur immobilisations	-			
Autres dettes	179,85	179,85		
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	51 814,71	51 814,71		-

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	40 705,38
Dettes fiscales et sociales	9 232,08
Autres dettes	179,85
TOTAL	50 117,31

NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ETAT BANQUE DES TERRITOIRES	CONSEILLER NUMERIQUE	14 000,00 €	14 000,00 €			
ETAT ANCT - POLITIQUE DE LA VILLE	LUTTE CONTRE LA FRACTURE NUMERIQUE	2 000,00 €	2 000,00 €			
ETAT ANCT - POLITIQUE DE LA VILLE	CONTRAT LOCAL D'ACCOMPAGNEMENT A LA SCOLARITE	4 000,00 €	4 000,00 €			
ETAT ANCT - POLITIQUE DE LA VILLE	CLAS - Groupe Allophone	2 000,00 €	2 000,00 €			
ETAT DDETSPP - POLITIQUE DE LA VILLE	SORTIES ET LOISIRS EN FAMILLE	3 000,00 €	3 000,00 €			
ETAT DDETSPP - POLITIQUE DE LA VILLE	EXPLORATION EDUCATIVE ETCREATIVE	6 500,00 €	6 500,00 €			
ETAT DDETSPP - POLITIQUE DE LA VILLE	CULTURE RAP	1 500,00 €	1 500,00 €			
REGION - DIRECTION REGIONALE DES AAFAIRES CULTURELLES	CULTURE RAP	5 000,00 €	5 000,00 €			
REGION - DEFIOCC	DEFIOCC	32 328,00 €	32 328,00 €			
OUEST AVEYRON COMUNAUTE	LUTTE CONTRE LA FRACTURE NUMERIQUE	20 000,00 €		20 000,00 €		
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE - PDV	CONTRAT LOCAL D'ACCOMPAGNEMENT A LA SCOLARITE	4 000,00 €	4 000,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE - PDV	EXPLORATION EDUCATIVE ETCREATIVE	4 000,00 €	4 000,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE - PDV	SORTIES ET LOISIRS EN FAMILLE	500,00 €	500,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE - CEJ	Convention Phorianne d'Objectifs (fin 31 08 24)	57 760,11 €	57 760,11 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE	Cession de Service Public (débüt 1 09 24)	49 333,33 €	49 333,33 €			
MAIRE DE LA ROUQUETTE	Soutien Accueil de Loisirs Adolescents	150,00 €	150,00 €			
CAF	PROJETS DE JEUNES PARELOUP	1 387,00 €	1 387,00 €			
CAF	PROJETS DE JEUNES LISBONNE	2 000,00 €	2 000,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE	Subvention culturelle annuelle	5 350,00 €	5 350,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE	subvention exceptionnelle ju	500,00 €	500,00 €			
COMMUNE VILLEFRANCHE DE ROUERQUE	subvention exceptionnelle participation programme	1 000,00 €	1 000,00 €			
TOTAL		216 388,44 €	196 308,44 €	20 080,00 €		

En 2023, nous avons constitué un consortium avec l'association Village 12 afin de répondre à l'appel à projet régional DEFIOCC. Village 12, en tant que mandataire, assure la gestion des paiements entre les différents partenaires selon leurs interventions respectives. Chaque année, Village 12 nous transmet une répartition détaillée, conformément à l'accord de consortium, basée sur les engagements notifiés par arrêté dans la convention avec la Région Occitanie. Nous affectons ces recettes aux subventions régionales. Ce projet fait suite à la E-Formation et démarre officiellement le 31/03/2023 pour une durée de trois ans, soit jusqu'au 31/03/2026. .

Legs, donations et assurances-vie

	Montants
PRODUITS	0
CHARGES	0
Solde de la rubrique	0

Analyse du résultat par catégories d'activités

Catégories d'activité	Déficit	Excédent
Fonctionnement général	-17 145,25	
Accueil Jeunes	-448,66	
Chantiers Jeunes	-688,28	
Accueil de Loisirs		2 588,03
CLAS Collège		6 727,64
Séjours	-10 684,88	
Actions familiales	-3 482,25	
Animations Culturelles	-3 352,34	
Services et Prestations	-2 285,04	
Prêt de 2 roues	-4 374,74	
Cyber Base	-7 303,37	
E-Formation	-9 517,96	
Résultat de l'exercice	-49 967,10	

L'association établit des comptes distincts pour ses différents secteurs d'activité, uniquement dans un intérêt d'analyse de gestion interne.

Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

N'ayant pas d'obligation de gestion contrôlée, le résultat ne peut être repris par un tiers financeur, le résultat global est acquis à l'association.

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	128,00
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	550,75
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	418,00
Résultat exceptionnel	260,75

Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	- 49 967,10
Résultat administratif	- 49 967,10

Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	-50 227,85	0
Résultat exceptionnel	260,75	0
Résultat comptable	-49 967,10	0

Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, aux vues des difficultés d'appréciation et d'estimation de ces contributions.

A titre d'information, l'association précise la nature et l'importance des contributions volontaires en nature :

- **Locaux :**

Mise à disposition par convention d'un bien immobilier par la commune de Villefranche de Rouergue pour la réalisation des activités de l'association et pour sa vie associative et statutaire. Du 1^{er} janvier au 31 aout 2025 (passage en CSP à compter du 1^{er} septembre, redevance)

- **Bénévolat :**

Participation active des élus bénévoles aux diverses réunions statutaires (Assemblée Générale, Conseils d'Administration, Bureaux...), à des réunions partenariales et institutionnelles et autres groupes ou comités.

Participation active de bénévoles aux diverses manifestations, animations culturelles : concert, fête de la musique, fête du jeu...

Participation active de bénévoles pour l'encadrement des enfants et des jeunes dans le cadre du CLAS Collège.

L'ensemble de ces contributions volontaires en nature permet à l'association de poursuivre son objet social, de tenir ses engagements pour favoriser l'accès du plus grand nombre aux activités qu'elle propose.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants : Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants : Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	1 697,40	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL	1 697,40	

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif, l'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €.

Le Directeur de l'association étant salarié de la fédération départementale de la Ligue de l'enseignement, aucun autre cadre dirigeant n'est salarié de l'association et ne perçoit une rémunération comptabilisée dans le budget de l'association.

Aucun élu du Conseil d'Administration, instance dirigeante de l'association ne perçoit une quelconque rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	0	0
Non cadres	6	2
TOTAL	6	2

Informations relatives au crédit-bail

Pas de Crédit-bail immobilier

Pas de Crédit-bail mobilier

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à **4200€ TTC**.