



ASSOCIATION DU CENTRE SOCIAL RURAL DE LAMORLAYE

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Table des matières

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE	6
INFORMATIONS GENERALES	6
1. Objet social de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye	6
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	7
3. Moyens mis en œuvre	9
FAITS MARQUANTS	9
1. Faits marquants de l'exercice	9
2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes	9
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	10
1. Règlementation comptable	10
2. Dérogation aux principes comptables	10
3. Principales méthodes retenues	10
4. Changements comptables	14
Informations relatives aux postes du bilan	15
1. Actif immobilisé	15
2. État des dépréciations	16
3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	16
4. Produits à recevoir	17
5. Charges constatées d'avance	17
8. Tableau de variation des provisions	19
9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	20
10. Charges à payer	20
Informations relatives aux postes du compte de résultat	21
1. Ventilation des produits	21
2. Composition du résultat financier	22
3. Composition du résultat exceptionnel	22
4. Contributions volontaires en nature	23
Autres informations	23
1. Effectifs	23
2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.	23
Engagements hors bilan	23
1. Avals, garanties et cautions	23
2. Crédit-Bail	23

BILAN ACTIF

Données en Euros

	Exercice au 31.12.2024			Exercice au 31.12.2023
Bilan Actif	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	22 131	20 527	1 603	0
Frais d'établissement			0	
Frais de recherches et de développement			0	
Donations temporaires d'usufruit			0	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	22 131	20 527	1 603	0
Fonds commercial			0	
Autres			0	
Immobilisations incorporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Immobilisations corporelles	568 824	511 479	57 346	70 464
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 783	115 563	5 220	3 383
Autres	448 041	395 916	52 126	67 082
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0	
Immobilisations financières	45	0	45	45
Participations et créances rattachées			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres	45		45	45
TOTAL I	591 000	532 006	58 994	70 509
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	368		368	
Créances	305 130	13 239	291 892	372 384
Créances clients, usagers et comptes rattachés	266 979	13 239	253 740	308 443
Créances reçues par legs ou donations			0	
Autres	38 151		38 151	63 942
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme				
Disponibilités	666 734		666 734	300 467
Charges constatées d'avance	630		630	1 476
TOTAL II	972 863	13 239	959 624	674 327
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 563 863	545 245	1 018 618	744 837

BILAN PASSIF

Données en Euros

PASSIF	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	0	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	245 163	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	245 163	0
Écarts de réévaluation	0	
Réserves	159 685	159 685
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	159 685	159 685
Report à nouveau	202 335	256 933
Excédent ou déficit de l'exercice	16 007	-54 598
Situation nette (sous-total)	623 190	362 020
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		228
Provisions réglementées		
TOTAL I	623 190	362 248
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 739	21 657
TOTAL II	23 739	21 657
Provisions		
Provisions pour risques	3 000	
Provisions pour charges	116 354	96 249
TOTAL III	119 354	96 249
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 196	24 355
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	195 482	190 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 675	49 446
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 983	
TOTAL IV	252 336	264 683
Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 018 618	744 837

COMPTE DE RESULTAT

Données en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	452	20
<i>Ventes de biens et services</i>	675 793	667 767
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	675 793	667 767
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>	1 274 108	1 174 556
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 274 108	1 173 814
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		742
<i>Dons manuels</i>		742
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de</i>	6 063	30 966
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	3 918	9 444
<i>Autres produits</i>	83 589	78 942
Total I	2 043 924	1 961 694
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	262 775	288 718
Aides financières	67 419	67 851
Impôts, taxes et versements assimilés	107 222	104 577
Salaires et traitements	1 165 335	1 163 368
Charges sociales	361 181	351 116
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 240	31 139
Dotations aux provisions	29 610	6 365
Reports en fonds dédiés	6 000	
Autres charges		
Total II	2 019 781	2 013 133
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	24 143	-51 439

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 339	938
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2 339	938
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0	3
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 339	935
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	26 482	-50 504
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 058	21 374
Sur opérations en capital	230	1 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	5 287	22 974
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 762	27 068
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	15 762	27 068
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-10 475	-4 094
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	2 051 550	1 985 606
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 035 543	2 040 204
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 007	-54 598
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	21 900	
Bénévolat	7 825	4 529
TOTAL	29 725	4 529
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	21 900	
Personnel bénévole	7 825	4 529
TOTAL	29 725	4 529

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 018 618 Euros
- Total des produits d'exploitation : 2 043 924 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») : + 16 007 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye¹ arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 30 avril 2025.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

1. Objet social de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye

Le Centre Social Rural de Lamorlaye a pour but, en dehors de toutes activités confessionnelles, politiques et syndicales :

- de déterminer sur son territoire d'intervention, les besoins de la population dans le domaine social
- de promouvoir, créer, gérer des services d'accueil, d'informations, de formation et aides aux personnes dans le domaine de la petite enfance, de l'enfance, jeunesse, des familles, des personnes âgées ou dépendantes, en partenariat avec les collectivités locales, publiques, et organismes sociaux.

- De mettre à la disposition de la population des espaces permettant des activités en relation avec son but.

Le Centre Social Rural est un acteur au service de toutes les familles, il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le centre social construit les réponses aux besoins des habitants du territoire, le « vivre ensemble » est le moteur de ses actions.

Depuis 15 ans, la nouveauté a consisté, dans un esprit de développement social local, à partager et à coconstruire des réponses en fonction des besoins et des réalités de tous (habitants, collectivités, associations, services sociaux etc.)

Les diagnostics établis ces dernières années nous ont permis de mieux appréhender les réalités de territoire et de dégager les priorités.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le Centre Social Rural est un acteur au service de toutes les familles, il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le Centre Social Rural construit les réponses aux besoins des habitants du territoire, le « vivre ensemble » est le moteur de ses actions. Le Centre Social n'est pas une simple juxtaposition de services, d'activités et d'actions, accueillir de nombreux usagers au sein même du Centre favorise et permet de fait les rencontres et les échanges.

La Petite Enfance : Le Centre Social Rural historiquement investi sur l'accueil du jeune enfant, se retrouve impliqué dans la gestion d'un ensemble d'établissements du jeune enfant mais aussi sur l'accompagnement d'accueils à domicile.

Nom de la structure	Type	Nb de places	Communes concernées
« Les Pirates »	Halte-Garderie	30	- Lamorlaye - Coye-La-Forêt
« A petits pas »	Multi accueil	14	- Orry-la-Ville
« La Maison du RPE »	Relais Petite Enfance	601 places théoriques chez les assistantes maternelles indépendantes	Communauté de communes de l'Aire Cantilienne

L'enfance et la jeunesse : Également très investi sur l'accueil des enfants et des jeunes, le Centre Social Rural gère et développe de nombreux accueils périscolaires et de loisirs.

Lieu d'accueil	Type
Lamorlaye	Périscolaire, Mercredis, Vacances
Orry-La-Ville	Périscolaire, Mercredis, Vacances
Lamorlaye	Accueil Jeunes (Mercredis et vacances)
Orry-La-Ville	Accueil Jeunes (vacances)
Thiers-su-Thève	Périscolaire

Les seniors :

NOM ACTIVITE	OBJECTIFS SPECIFIQUES	CATEGORIE	THEMATIQUE	TYPE D'ACTIVITE
Visites de convivialité	<ul style="list-style-type: none"> • Créer une relation de confiance • Accompagnement vers des ateliers collectifs et vers un renouveau social (renouer avec un réseau, et intégration de nos retraités avec les différents usagers du Centre Social) 	Actions collectives de maintien du lien social	Lutte contre l'isolement	Visites à domicile
Accueil de jour familial pour des personnes ayant des troubles de la mémoire et leurs aidants	Accueillir une journée par semaine des personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de troubles apparentés et leurs familles	Actions collectives de prévention	Aide aux aidants	Autres
Ateliers mémoire	<ul style="list-style-type: none"> • Atelier de stimulation de la mémoire et des fonctions cognitives 	Actions collectives de prévention	Mémoire	Atelier

La parentalité :

Nom de la structure	Type d'activité	Communes concernées
LAEP	<p>Le Lieu d'Accueil Enfant Parent (LAEP) est un espace convivial qui accueille, de manière libre et sans inscription, de jeunes enfants âgés de moins de 6 ans accompagnés de leur(s) parent(s) ou d'un adulte référent.</p> <p>Cette structure, adaptée à l'accueil de jeunes enfants, constitue un espace de jeu libre pour les enfants et un espace de parole pour les parents. Le LAEP est ouvert sur des temps déterminés par des accueillants (professionnels et/ou bénévoles) formés à l'écoute et garants des règles de vie spécifiques à ce lieu.</p> <p>Dans chaque LAEP l'action menée s'adapte en fonction de la population accueillie, des locaux, de la composition de l'équipe accueillante, de l'intégration avec d'autres activités portées éventuellement par le gestionnaire.</p>	Communauté de communes Aire Cantilienne

3. Moyens mis en œuvre

- La fonction accueil (Animation globale)

La particularité de notre centre social est que l'animation globale réside en partie dans la prise en charge générale des personnes qui composent la famille.

« L'Accueil des familles » est au cœur de l'animation sociale locale. Le centre est un lieu d'écoute, d'échanges et d'informations destiné aux familles. Nos actions en faveur de toute la famille (enfants, parents, grands-parents) permettent d'accompagner tous les membres dans leur vie quotidienne, de les accueillir, de les écouter et de les soutenir dans leurs initiatives individuelles ou collectives.

• Les collaborateurs

Un effectif de 44 salariés correspond à 37,61 ETP.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

Les faits marquants au cours de l'exercice :

- Au 1^{er} janvier 2024, application de l'avenant conventionnel modifiant les systèmes de rémunération et de classification. Cette revalorisation a augmenté les charges salariales de 3,90% représentant 43 000 €
- La CAF afin de répondre aux difficultés du secteur de la petite enfance (recrutement et montant des salaires) nous a octroyé un « bonus attractivité » de 970 € par place d'EAJE et représentant 42 680 €. Ce bonus a permis d'absorber une partie des augmentations conventionnelles.
- Dévolution du patrimoine de la Crèche Familiale en date du 20/12/2023, avec effet comptable au 01/01/2024.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes

Néant.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Règlements comptables

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

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations ;

2. Dérogation aux principes comptables

Néant

3. Principales méthodes retenues

A. Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

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.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations incorporelles	- durée : 12 mois	- mode : Linéaire
- Installations générales,	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Agencements divers	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel de transport	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire
- Matériel de bureau	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire
- Matériel informatique	- durée : 3 ans	- mode : Linéaire
- Mobilier	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel d'activité	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

B. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

Créances

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

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine les mouvements étant enregistrés selon la méthode PEPS (« Premier Entré, Premier Sorti ») ; une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

C. Fonds propres

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

D. Fonds dédiés

Principes généraux

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;

- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

Utilisation des fonds dédiés

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

Fonds dédiés spécifiques de l'entité jugés utiles de détailler en complément

L'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye a constitué des fonds dédiés spécifiques, à savoir :



- sur le don versé en 2019 par le Club Informatique de Lamorlaye, association dissoute qui a transmis ainsi son boni de liquidation à hauteur de 30 000 €. Cette somme a été fléchée pour réaliser des travaux d'aménagement du jardin du Centre. Ces derniers ont été réalisés en 2020 et une reprise, calculée sur la durée d'amortissement des travaux, a été effectuée chaque année . Au 31 décembre 2024, le montant restant à reprendre s'élevait à 17 739 €.
- Sur une subvention de la MSA de 10 000 € dont seulement 4000 € ont été consommés en 2024.

E. Provisions pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

Indemnités de fin de carrière

Convention collective applicable	Sociaux et Socioculturels (centres)
Âge légal de départ en retraite retenu	60-64 ans
Taux d'actualisation	3,35%
Table de mortalité	INSEE 2024
Hypothèses de turnover	Faible
Indice d'évolution des rémunérations	3% 
Taux de charges sociales et fiscales	39% 

Montant de l'engagement total	116 354 €
-------------------------------	-----------

Valeur du fonds IFC externalisé à la clôture	- €
--	-----

Montant de la provision	116 354 €
-------------------------	-----------

F. Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Pour l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye, les cotisations sont à :

- Les cotisations sans contrepartie d'un montant annuel de 10 €
- Les cotisations avec contrepartie d'un montant annuel de 1 € (payées par les usagers pour le bénéfice de services)

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

G. Produits et charges exceptionnels

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

H. Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de valoriser à compter du 01.01.2020 les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06. Les modalités de recensement, quantification et de valorisation de ces contributions volontaires en nature sont explicitées dans la section « Contributions volontaires en nature » de la section « Informations relatives aux postes du compte de résultat » de la présente annexe.

Pour l'année 2024, la valorisation des biens mis à disposition a été réalisée pour la première fois.

4. Changements comptables

A. Changement de réglementation comptable

Néant

B. Autres changements comptables

Changement à l'initiative de l'entité

Néant

Changement d'estimation

Néant

Correction d'erreur

Néant

Informations relatives aux postes du bilan

1. Actif immobilisé

Valeur brute

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Apports	Poste à poste	Cessions	Scissions	Poste à poste	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement, de recherche et développement								0
Total I	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 205	1 926						22 131
Total II	20 205	1 926	0	0	0	0	0	22 131
Immobilisations corporelles								
Terrains								0
Constructions								0
Installations générales, agencement des constructions								0
Installations techniques, matériels et outillage industriels	120 309	3 787			821			123 275
Installations générales, aménagements divers	279 631							279 631
Matériel de transport	68 674							68 674
Matériel de bureau et informatique	45 513	2 220						47 733
Mobilier	48 129	790						48 919
Autres	592							592
Immobilisations corporelles en cours								0
Avances et Acomptes								0
Total III	562 847	6 798	0	0	821	0	0	568 824
Immobilisations financières								
Autres titres immobilisés	45							0
Prêts et autres immobilisations financières								45
Total IV	45	0	0	0	0	0		45
Total (I+II+III+IV)	583 097	8 724	0	0	821	0	0	591 000

Amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Total I	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 204	323		20 527
Total II	20 204	323	0	20 527
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	116 926	1 950	821	118 055
Installations générales, aménagements divers	217 118	12 428		229 547
Matériel de transport	67 389	1 284		68 674
Matériel de bureau et informatique	43 871	2 730		46 601
Mobilier	46 486	1 524		48 010
Autres	592			592
Immobilisations corporelles en cours				0
Avances et Acomptes				0
Total III	492 383	19 917	821	511 479
Total (I+II+III)	512 587	20 240	821	532 006

Les sorties correspondent principalement à des mises au rebut, pour lesquelles la valeur nette comptable est nulle.

2. État des dépréciations

Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances	0	13 239	0	13 239
Total I	0	13 239	0	13 239

L'augmentation des provisions comprend notamment la reprise de provision de la Crèche Familiale pour un montant de 6 733 €, compte tenu de la dévolution.

3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers, clients et comptes rattachés	266 979	266 979	
Autres	38 151	15 391	22 760
Charges constatés d'avance			
Total			
	305 130	282 370	22 760
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Dont prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
<i>Créances clients / usagers et comptes rattachés</i>		
<i>Créances sociales et fiscales</i>		
<i>Autres créances</i>	1 970	1 347
<i>Intérêts financiers</i>		
Total	1 970	1 347

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
<i>Créances clients / usagers et comptes rattachés</i>		
<i>Créances sociales et fiscales</i>		
<i>Autres créances</i>	1 634	1 970
<i>Intérêts financiers</i>		
Total	1 634	1 970

5. Charges et produits constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31 / 12 / 2024
<i>Exploitation</i>	630
<i>Financier</i>	
<i>Exceptionnel</i>	
Total	630

Produits constatés d'avance	31 / 12 / 2024
<i>Exploitation</i>	2 983
<i>Financier</i>	
<i>Exceptionnel</i>	
Total	2 983

6. Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	01.01.2023 A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentatio n	Diminution ou consommation	Transferts	31.12.2024 A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0					0
Fonds propres avec droit de reprise	0		245 163			245 163
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	159 685					159 685
Report à nouveau	256 933	-54 598				202 335
Excédent ou déficit de l'exercice	-54 598	54 598	16 007			16 007
Situation nette	362 020	0		0	0	623 190
Fonds propres consommables	0					0
Subventions d'investissement	228			228		0
Provisions réglementées	0					0
Total	362 248	0		1 600	0	623 190

L'augmentation des fonds propres est liée à la dévolution du patrimoine de la Crèche familiale

7. Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
MSA	6 000,00					6 000,00	6 000,00
						0,00	
						0,00	
Contributions financières d'autres organismes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00	
						0,00	
						0,00	
						0,00	
Ressources liées à la générosité du public	20 739,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	17 739,00	0,00
Don association Club informatique de Lamorlaye	20 739,00		3 000,00			17 739,00	
						0,00	
						0,00	
						0,00	
TOTAL	20 739,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	17 739,00	6 000,00

8. Tableau de variation des provisions

RUBRIQUES	Provisions au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires				0
Hausse de prix				0
Autres provisions réglementées				0
Provisions pour risques et charges	96 249	23 104	0	119 354
Provisions pour litiges				0
Provisions pour garanties données aux clients				0
Provisions pour amendes et pénalités				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	96 249	20 104		116 354
Provisions pour impôts				0
Provisions pour charges sur legs et donations				0
Autres provisions pour risques et charges	0	3 000		3 000
Total	96 249	23 104	0	119 354
(A)				
(B)				
Ventilation des dotations de l'exercice		Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	
Total				
(B)				
Ventilation des reprises de l'exercice		Ventilation des reprises		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	
Total	23 104			

9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- A 2 ans au maximum à l'origine				
- A plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 196	40 196		
Dettes fiscales et sociales	195 482	195 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (3)	13 675	13 675		
Produits constatés d'avance	2 983	2 983		
Total	252 336	252 336	0	0
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice / emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont.. Envers les sociétaires (indication du poste concerné)				

10. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	N	N-1
Financier (Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 734	17 637
Dettes fiscales et sociales	109 666	109 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	129 400	127 363

Informations relatives aux postes du compte de résultat

1. Ventilation des produits

LES PRODUITS	
Usagers	675 793,27
Communes	338 401,00
FDVA	1 800,00
Communauté de communes	99 898,00
Caisse d'Allocations Familiales de l'Oise	683 550,53
Conseil Départemental de l'Oise	108 432,00
Mutualité Sociale Agricole de Picardie	34 997,35
Subventions Contrats Aidés/apprentissage	1 533,38
Refacturation mise à disposition Orry Enfance	55 417,00
Refacturation autres mises à disposition (loyers)	21 500,00
Refacturation frais de gestion Orry Enfance	5 266,00
Refacturation mise à disposition de personnel	1 356,25
Produits financiers	2 338,78
Produits exceptionnels	5 287,17
Reprise provisions et fonds dédiés	3 918,21
Transfert de charges	6 063,25
Autres produits	5 997,34
Contributions volontaires en natures	29 725,47
TOTAL DES PRODUITS	2 081 275,00

2. Composition du résultat financier

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Intérêts d'emprunts		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Escomptes		
Autres		
Produits		
Titres de participations		
Titres immobilisés		
Créances immobilisées		
Valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Autres		2 339
Total	0	2 339

3. Composition du résultat exceptionnel

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Pénalités		
Dons		
Charges sur exercice antérieurs	15 692	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux provisions réglementées		
Autres	70	
Produits		
Pénalités perçues		
Libéralités reçues		
Produits sur exercices antérieurs (*)		4 961
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		230
Reprises des provisions réglementées		
Reprises sur amortissements dérogatoires		
Autres		97
Total	15 762	5 287

4. Contributions volontaires en nature

La comptabilisation des contributions volontaires en nature a porté en 2024 sur les heures de bénévolat (administrateurs et visiteurs-bénévoles des personnes âgées). Sur la base des fiches remplies par chaque bénévole tout au long de l'année, le nombre total d'heures qui en ressort s'établit à 563 heures en 2024.

Ces heures ont été valorisées au taux horaire brut du SMIC, à savoir pour 2024 11,88 € auquel s'ajoutent les charges sociales à hauteur de 17%.

La valorisation des bâtiments mis à disposition à Lamorlaye, 87 avenue de la Libération, donne un montant de 21 900 €.

Ainsi, le montant des contributions volontaires en nature s'élève à 29 725 €.

Seules les données certaines et fiables ont été comptabilisées.

Autres informations

1. Effectifs

Catégorie	Nombre de salariés temps plein	Nombre de salariés temps partiel	Total salariés	Equivalents Temps Plein
Cadre	2	0	2	2
Non cadre	17	25	42	35,61
Mise à Disposition	0	0	0	0
Total	19	25	44	37,61

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 0 €. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

1. Avals, garanties et cautions

Néant

2. Crédit-Bail

Néant