

MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS

Association loi 1901
SIRET 348 506 825

14 Place du Chapitre
26100 ROMANS SUR ISERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2024

MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS

Association loi 1901

SIRET 348 506 825

14 Place du Chapitre

26100 ROMANS SUR ISERE

A l'Assemblée Générale de l'association MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS 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.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 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.

3 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions de fonctionnements et sur projet.

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.

4 VERIFICATION 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

5 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'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

6 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.

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.

Fait à Valence, le 31 mars 2025

AUDITEO

Société de Commissaires aux comptes
représentée par



Guillaume JARRAND-MARTIN
Commissaire aux comptes associé

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 492.68	7 897.00	595.68	1 244.91
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	8 492.68	7 897.00	595.68	1 244.91
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 292.84	71 196.54	37 096.30	44 298.26
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	108 292.84	71 196.54	37 096.30	44 298.26
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	366.03		366.03	366.03
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	366.03		366.03	366.03
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	117 151.55	79 093.54	38 058.01	45 909.20
STOCKS ET EN-COURS	5 145.85		5 145.85	3 441.54
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES	5 145.85		5 145.85	3 441.54
CREANCES D'EXPLOITATION	110 750.59	4 448.40	106 302.19	106 981.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 731.39	4 448.40	4 282.99	1 553.88
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	102 019.20		102 019.20	105 427.71
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	135 696.57		135 696.57	138 780.79
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 479.43		1 479.43	4 891.98
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	253 072.44	4 448.40	248 624.04	254 095.90
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	370 223.99	83 541.94	286 682.05	300 005.10

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	125 831.58	113 022.59
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	41 857.07	12 808.99
SITUATION NETTE (1)	167 688.65	125 831.58
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 141.70	24 138.72
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	15 141.70	24 138.72
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	182 830.35	149 970.30
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	12 039.89	52 999.67
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	12 039.89	52 999.67
PROVISIONS POUR RISQUES	1 810.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	4 668.20	4 398.29
TOTAL PROVISIONS (4)	6 478.20	4 398.29
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 148.13	34 655.46
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 309.15	33 549.77
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	128.80	128.80
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 747.53	24 302.81
TOTAL DETTES (5)	85 333.61	92 636.84
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	286 682.05	300 005.10

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 483.00		1 770.50
VENTES DE BIENS	15.57		
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	50 709.47		45 349.29
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		50 725.04	45 349.29
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	376 972.89		398 826.59
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		376 972.89	398 826.59
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	42 123.86		13 724.57
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	47 159.78		
AUTRES PRODUITS	5 174.05		7 915.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		526 638.62	467 586.21
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK	-1 704.31		180.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	185 430.44		187 295.15
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 016.92		4 492.48
SALAIRES ET TRAITEMENTS	221 065.77		181 565.97
CHARGES SOCIALES	63 733.22		52 564.43
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	17 524.32		13 765.31
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 079.91		
REPORTS EN FONDS DEDIES	6 200.00		52 999.67
AUTRES CHARGES	566.51		0.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		499 912.78	492 863.74
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		26 725.84	-25 277.53

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 141.45		1 515.72
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	0.47		
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 141.92	1 515.72
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 141.92	1 515.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	9 218.09		30 259.20
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 084.51		10 557.56
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		19 302.60	40 816.76
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	6 313.29		4 245.96
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		6 313.29	4 245.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		12 989.31	36 570.80

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		548 083.14	509 918.69
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		506 226.07	497 109.70
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		41 857.07	12 808.99
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	205 318.48		199 127.81
PRESTATION EN NATURE	41 627.47		41 627.59
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		246 945.95	240 755.40
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	41 627.47		41 627.59
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	205 318.48		199 127.81
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		246 945.95	240 755.40

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)		0.00	870	Bénévolat	
861	Mises à disposition gratuite de biens		8700000	Bénévolat	205 318.48
8610000	Charges suppletives mairie	41 627.47	TOTAL (870)		205 318.48
TOTAL (861)		41 627.47	871	Prestations en nature	
864	Personnel bénévole		8711000	charges suppletives mairie	41 627.47
8640000	benevolat	205 318.48	TOTAL (864)		41 627.47
Total charges contributions volontaires		246 945.95	Total produits contributions volontaires		246 945.95

ASSOCIATION

Annexe aux comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024

Siège :

14 place du chapitre 26100 ROMANS SUR ISERE

Objet :

La maison de quartier Saint Nicolas a pour objet le développement d'une politique sociale, culturelle et d'éducation populaire sur les quartiers du centre-ville (ancien et haut).

La maison de quartier est un lieu de sociabilisation, de développement de liens, un outil d'éducation populaire au service des habitants.

Nature et périmètre des activités réalisées :

Toutefois, dans le cadre de son projet social, la maison de quartier :

- Elle propose des activités et services divers à ses adhérents et leurs enfants
- Elle formalise le projet associatif répondant à ces missions et l'évalue régulièrement.

Moyens mis en œuvre

13 personnes travaillent ou ont travaillé sur l'exercice pour la structure, soit 6.13 Equivalent Temps Plein.

De nombreux bénévoles sont acteurs dans cette association.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 286 682.05€ et au compte de Résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un excédent de 41 857.07€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Evénements significatifs de l'exercice

Des fonds dédiés ont été comptabilisés sur cet exercice pour deux projets qui n'ont pas été fait ou engagés totalement sur l'exercice à savoir :

- une subvention de la FONDATION DANIEL ET NINA CARASSO pour le projet « les paniers du Quartier : recherche – action pour plus de solidarité et de démocratie dans notre alimentation (montant comptabilisé en fonds dédiés : 6 200,00 € correspondant aux dépenses à engager sur l'exercice prochain)
- Une convention pluriannuelle 2023-2024-2025 dans le cadre du projet « Mieux manger pour tous » (montant comptabilisé en fonds dédiés 5 839.89 € correspondant aux dépenses à engager sur l'exercice prochain)

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 3 à 5 ans,
- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 50 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 6 ans,
- Mobilier 4 à 10 ans,
- Autres 3 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances 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 octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 7770000.

Subventions sur projet

Au cas présent, la subvention est prise en compte dans les résultats de l'association à hauteur des dépenses réalisées. Tant que l'action n'est pas terminée la comptabilité ne reprend dans ses produits

que la quote-part de la subvention destinée à assurer la couverture des frais engagés. La quote-part de subvention excédant la couverture des frais engagés est alors reportée sur l'exercice suivant par le biais d'un fonds dédié.

Subventions de fonctionnement

N'étant en principe assorties d'aucune condition suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir. Le cas échéant, si la convention couvre plusieurs exercices sociaux, il convient alors de reporter sur l'exercice suivant le produit par le biais du compte 4870000 « produits constatés d'avance ».

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 4 668.20 euro.

Contributions volontaires en nature

Depuis l'exercice 2022, l'association valorise le bénévolat. Ce montant pour l'exercice 2024 est de 205 318.48€.

Les charges supplétives sont valorisées par la mairie pour un montant de 41 627.47 euro.

Détail des charges supplétives :

Loyer	31 051.46€
Eau	308.68€
Electricité	4 589.73€
Gaz	2 364.83€
Maintenance	1 464.55€
Assurances	1 848.22€

Cotisations auprès des adhérents

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation

Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants (loi du 23/05/2006) :

Les trois plus hauts cadres dirigeants comprennent les cadres dirigeants au sens de l'article L-212 15-1 du code du travail ainsi que les dirigeants de droits.

L'association de compte qu'un cadre dirigeant.

L'information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Information sur les concours publics et subventions :

Montant comptabilisé au titre des concours publics : 112 182.01€

- Caisse d'allocations familiales : 112 182.01 €
- Sécurité sociale agricole MSA : 0.00€
- Collectivité territoriale : 0.00€

Montant comptabilisé au titre des subventions : 264 790.88€

Etat : 66 679.13€

Caisse d'allocations familiales : 58 000.00€

- Sécurité sociale CARSAT: 10 000.00€
- Collectivité territoriale : 123 911.45€
- Autres financeurs privés : 6 200.00€

Engagements financiers et autres informations

Etat des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	7 832.68	660 .00		8 492.68
Install. Techn. / matériel	9 391.90	7 585.65		16 977.55
Install. Générales	24 403.53			24 403.53
Matériel transport	25 251.52			25 251.52
Matériel de bureau et info.	25 565.31	962.62	181.41	26 346.52
Mobilier	14 848.86	464.86		15 313.72
Total	99 461.12	9 013.13	181.41	108 292.84
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Total	0.00	0.00	0.00	0.00
Total général	107 293.80	9 673.13	181.41	116 785.52

Etat des amortissements

	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 587.77	1 309.23		7 897.00
Matériel et outillage	7 120.03	1 112.59		8 232.62
Install. Générales	15 700.33	3 111.70		18 812.03
Matériel transport	14 019.99	4 500.00		18 519.99
Matériel de bureau et info.	11 763.27	5 182.85	181.41	16 764.71
Mobilier	6 559.24	2307.95		8 867.19
Total Immo. corporelles	55 162.86	16 215.09	181.41	71 196.54
Total général	61 750.63	17 524.32	181.41	79 093.54

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	8731.39	4 282.99	4 448.40
Fournisseurs et comptes rattachés	20.00		20.00
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Divers état			
Créditeurs divers	102 019.20	102 019.20	
Total	110 750.59	106 302.19	4 468.40

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 148.13	34 148.13		
Personnel et comptes rattachés	61.95	61.95		
Organismes sociaux	14 747.75	14 747.75		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts et taxes	1 454.57	1 454.57		
Autres dettes	128,80	128.80		
Total	50 541.20	50 541.20		

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	113 022.59	12 808.99			125 831.58
Excédent ou déficit de l'exercice	12 808.99		41857.07	12808.99	41 857.07
Situation nette	125 831.58	12 808.99	41 857.07	12 808.99	167 688.65
Dotation consommables					
Subventions d'investissement	54 409.11			123.17	54 285.94
Amort. Sub. Investissement	-30 270.39		-8 873.85		-39 144.54
Fonds dédiés	52 999.67		6 200,00	47159.78	12 039.89
Provisions réglementées					
TOTAL	202 969.97	12 808.99	39183.22	60 091.94	194 870.24

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature de la subvention	Montant à l'origine	Durée d'amortissement	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
CAF/ bien dans nos assiettes	2 633.86	4 ans	0.00	0.00
Caf / bien dans nos assiettes	1 330.80	10 ans	207.72	0.00
CAF / Bar accueil	4 990.19	4 ans	0.00	0.00
Etat fracture numérique	3 788,00	4 ans	914.00	274.00
Etat France relance	31 953.09	3 à 5 ans	6756.34	9 357.29
Creavenir Fondation crédit mutuel	3 000,00	4 à 5 ans	600.01	968.94
Caf investissement 2023	6 590.00	3 à 5 ans	1606.38	4 540.70

Etat des provisions et dépréciations

Provisions réglementées	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions pour risques et charges	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions / Reprises	Montant fin exercice
Provision pour risque caution	0.00	310.00		310.00
Provision réparation trafic	0.00	1 500.00		1 500.00
Provisions pour I.D.R.	4 398.29	269.91		4 668.20
Total	4 398.29	2 079.91		6 478.20

Contributions volontaires en nature

Au débit

	31/12/2024	31/12/2023
860- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)	0,00	0,00
861 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	41 627.47	41 627.47
862 - Prestations	0.00	0.00
864 – Personnel bénévole	205 318.48	199 127.8

Au crédit

	31/12/2024	31/12/2023
870- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)	0.00	0.00
871 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	41 627.47	41627.47
872 - Prestations	0.00	0.00
875 – Personnel bénévole	205 318.48	199 127.81

Depuis l'exercice 2022, l'association valorise le bénévolat. Pour l'exercice 2024 le bénévolat est valorisé pour un montant de 205 318.48€.

La méthode de valorisation est la suivante : nombre d'heures multiplié par la valeur du SMIC au 31/12 avec 35% de charges.

Cela représente 12 802 heures soit 7.03 Equivalent Temps Plein

Engagements financiers

Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant en euros
Néant	Néant

Engagements reçus

Nature des engagements reçus	Montant en euros
Néant	Néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Exploitation factures non parvenues	3 778.60	3 911.78
Exploitation Provisions congés payés	16 044.88	19 961.20
Financiers	0.00	0.00
Exceptionnels	0.00	0.00
TOTAL	19 823.48	23 872.98

Produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Exploitation	18 747,53	24 302.81
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL	18 747.53	24 302.81

Commentaire :

Détails des produits constatés d'avance :

Subvention clas 4 099.53€

Subvention Croq ta retraite 5 535.00€

Sub. CG26 PAT 8 000.00€

Adhésion partenaire 923.00€

Adhésion 190.00€

Charges constatées	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Exploitation	1 479.43	4 891.98
Financiers	0.00	0.00
Exceptionnels	0.00	0.00
TOTAL	1 479.43	4 891.98

Commentaire :

Détails des charges constatées d'avance :

9.22€ Bouygues télécom

18.06€ free

18.06€ free

18.06€ free

33.29€ Naitre et grandir

18.93€ Enercoop électricité

911.59€ locam photocopieur

204.36€ Mscrib anti spam

4.31€ Mscrib nom de domaine

110.40€ Mscrib maintenance

16.87€ stationnement Traffic

72.00€ Mscrib téléphone

44.28€ Orange Fibre