

Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat et outillage indus.	26 233,89	26 105,49	128,40	238,20
	Autres immobilisations corporelles	31 923,83	21 077,34	10 846,49	9 541,95
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)		58 157,72	47 182,83	10 974,89	9 780,15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances cli., adhér., usagers et cpt. rattachés	16 897,16	135,10	16 762,06	16 041,51
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	50 508,37		50 508,37	38 374,00
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	219 253,81		219 253,81	195 500,81
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)		286 659,34	135,10	286 524,24	249 916,32
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		344 817,06	47 317,93	297 499,13	259 696,47

Bilan Passif

État exprimé en €

Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
--------------------------------	--------------------------------

Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	61 741,85	61 741,85
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds dédiés	Réserves pour projet de l'entité	14 763,65	11 763,65
	Autres		
	Report à nouveau	52 299,74	42 176,96
	Excédent ou déficit de l'exercice	42 499,49	15 122,78
	Situation nette (sous total)	171 304,73	130 805,24
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	171 304,73	130 805,24
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	6 849,27	9 021,59
	TOTAL (II)	6 849,27	9 021,59
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 330,86	594,02
	TOTAL (III)	4 330,86	594,02
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		123,59
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 306,85	29 905,12
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 086,07	27 603,25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 873,97	18 031,04
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	34 747,38	43 612,62
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	TOTAL (IV)	115 014,27	119 275,62
	Écarts de conversion passif (V)		
		297 499,13	259 696,47

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	Cotisations	5 178,00	5 097,00
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	176 960,86	140 849,36
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	274 692,42	247 379,62
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	342,00	448,69
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 076,50	1 787,74
	Utilisations des fonds dédiés	4 674,32	365,36
	Autres produits	33,08	717,97
TOTAL (I)		466 957,18	396 645,74
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 193,26	2 358,03
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)		2 193,26	2 358,03
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	263,85	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	354,90	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	618,75	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		469 769,19	399 003,77
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		469 769,19	399 003,77

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	144 750,46	93 596,92
	Aides financières	322,16	365,36
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 439,52	4 364,53
	Salaires et traitements	211 633,66	215 077,72
	Charges sociales	53 892,28	59 229,55
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 975,62	1 222,28
	Dotations aux provisions	3 736,84	
	Report en fonds dédiés	2 502,00	8 868,96
	Autres charges	31,01	1 135,67
TOTAL (I)		426 283,55	383 860,99
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	666,66	
	Sur opérations en capital	296,49	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	963,15	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)		23,00	20,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		427 269,70	383 880,99
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		42 499,49	15 122,78
TOTAL GENERAL		469 769,19	399 003,77

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature	4 000,00	200,00
	Prestations en nature	53 967,00	59 001,00
	Bénévolat	19 668,00	16 096,00
	Total des ressources	77 635,00	75 297,00
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	53 967,00	59 001,00
	Prestations en nature	4 000,00	200,00
	Personnel bénévole	19 668,00	16 096,00
Total des emplois		77 635,00	75 297,00

ANNEXE

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes, au Plan comptable des Associations et Fondations et du nouveau règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 21-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014 et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29/11/88, ainsi que du règlement ANC 2018-07 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Il n'a pas été pratiqué d'amortissements exceptionnels.

- Logiciels 3 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau 3 ans
- Matériel d'activité de 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 ans ou 10 ans

Les créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est estimée inférieure à la valeur comptable.

Cotisations annuelles : elles sont versées sans contrepartie autre que la participation à l'Assemblée Générale et le statut de membre adhérent. Elles se renouvellent selon le rythme scolaire (du 1^{er} septembre au 31 août) et sont comptabilisées au moment de leur versement.

Honoraires versés : le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 874 €.

I. Immobilisations et amortissements :

Tableau des mouvements des immobilisations

Immobilisations	Montant des immobilisations début d'exercice	Augmentation Acquisitions	Diminution Cessions ou mise au rebut	Montant des immobilisations fin d'exercice
Corporelles	56 170 €	6 467 €	4 479 €	58 158 €
Financières				
Totaux	56 170 €	6 467 €	4 479 €	58 158 €

Acquisition d'un lave-vaisselle, d'un vélo, d'un ordinateur, d'une imprimante et d'un téléphone, pour une valeur de 6 467 €.

Tableau des mouvements des amortissements :

Immobilisations	Montant des amortissements début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminution Sorties de l'actif	Montant des amortissements fin d'exercice
Corporelles	46 390 €	2 541 €	1 748 €	47 183 €
Financières				
Totaux	46 390 €	2 541 €	1 748 €	47 183 €

II. Comptes de trésorerie :

Disponibilités	Montant
Livrets A et B	183 197 €
Comptes courants	35 257 €
Caisse	799 €
Montant total des disponibilités	219 253 €

III. Etat des échéances des créances et dettes :

Créances	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Usagers et comptes rattachés	16 897 €	16 897 €	
Fournisseurs - acompte	579 €	579 €	
Subventions à recevoir	46 586 €	46 586 €	
Produits à recevoir	2 045 €	2 045 €	
Total autres créances	66 107 €	66 107 €	

Dettes	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 307 €	33 307 €	
Dettes fiscales et sociales	29 086 €	29 086 €	
Autres dettes	17 873 €	17 873 €	
Produits constatés d'avance	34 748 €	34 748 €	
Total des dettes	115 014 €	115 014 €	

IV. Fonds propres :

Tableau de variation des fonds propres pour 2024

Variation des fonds propres	Montant global	Affectation du résultat	Augmentat^o	Diminut^o ou consomm^o	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	61 742 €				61 742 €
Réserves	11 764 €	3 000 €			14 764 €
Report à nouveau	42 177 €	10 123 €			52 300 €
Excédent ou déficit de l'exercice	15 123 €		42 499 €	15 123 €	42 499 €
Situation nette	130 805 €	13 123 €	42 499 €	15 123 €	171 305 €

V. Provisions :

Provisions	Début d'exercice	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Pour dépréciation d'actif	142€		6 €	136 €
Pour risques & charges	594 €	613 €		1 207 €
Provision pour risques		3 124 €		3 124 €
Total	736 €	3 737 €	6 €	4 467 €

VI. Fonds dédiés :

Origine	Montant en début d'exercice	Augmentation	Reprise	Solde en fin d'exercice
Caisse Solidaire Inscriptions	358 €		358 €	0 €
Subventions	8 664 €	2500 €	4315 €	6 849 €
Totaux	518 €	8869 €	365 €	6 849 €

L'association a perçu des subventions de fonctionnement par la Ville de Grenoble et la Métro pour l'achat d'investissements (2 vélos + 2 remorques) pour un total de 8 962 €. Ces subventions sont reprises au compte de résultat en fonction des dotations aux amortissements par le biais d'un fonds dédiés.

VII. Charges constatées d'avance : 0 €**VIII. Produits constatés d'avance :**

Participations usagers 2024 concernant 2025	23 747 €
Subvention département	1 000 €
Subvention Caf / PS Jeunes	10 000 €
Totaux	34 747 €

IX. Charges à payer :

Dettes fiscales et sociales sur congés à payer	11 233 €
Provision salaires à payer	4 922 €
Totaux	11 656 €

X. Transfert de charges :

Remboursement assurance	2 249 €
Uniformation	2 821 €
Totaux	5 070 €

XI. Tableau des subventions 2024

Etat des subventions	Date et référence de l'octroi		Octroyées 2 024	EXTOURNE SUBVENTIONS		SUBVENTIONS		SOLDE COMPTE RESULTAT		
				Constatées d'avance	fonds dédiés	Constatées d'avance	fonds dédiés	Imputation	Compte de résultat	
				487 / 7xx	194 / 7894	7xx / 487	6894 / 194	comptable 74	7894 - 6894	7xxx
VILLE DE GRENOBLE										
Subvention Annuelle de Fonctionnement	05/03/2024	DEJ	100 000 €					100 000 €	-	100 000 €
Subvention d'activité - Fréquentation	05/03/2024	DEJ	76 375 €					76 375 €	-	76 375 €
Subvention exceptionnelle aide au fonctionnement	17/06/2024	DEJ	16 101 €					16 101 €	-	16 101 €
Subvent° Mission accueil mutualisée 2023	05/02/2024	DAT	15 000 €				2 500 €	15 000 €	-	15 000 €
Subvention Activités Adolescents	25/03/2024	DEJ	40 000 €					40 000 €	-	40 000 €
Subvention Projets mutualisés	25/10/2023	DAT	8 664 €		8 664 €				8 664 €	0 €
Subvention Club 3A Chorier	30/09/2024	DAT	400 €					400 €	-	400 €
Subvention Club 3A Chorier	30/09/2024	DAT	350 €					350 €	-	350 €
		<i>Sous total</i>	256 890 €							
Fonds Développement de la Vie Associative										
Subvention Ludothèque	28/06/2024		3 500 €					3 500 €	-	3 500 €
		<i>Sous total</i>	3 500 €							
Département										
Subvention Ludothèque - matières sensoriels	10/12/2024		1 000 €			1 000 €		0 €	-	0 €
		<i>Sous total</i>	4 500 €							
CAF										
PS Jeunes 2024/2025	07/11/2024	Notification		20 000 €		10 000 €		10 000 €	-	10 000 €
Aide au fonctionnement / AEEH	30/12/2024	Bonificat° ALSH 2024	9 035 €					9 035 €	-	9 035 €
Aide au fonctionnement	21/08/2024	Bonificat° ALSH 2023	580 €					684 €	-	684 €
		<i>Sous total</i>	10 300 €						-	580 €
France Travail										
Emploi Franc	24/04/2024	du 11/03 au 10/09/24	667 €					667 €		667 €
Emploi Franc	22/11/2024	du 11/03 au 10/09/24	2 000 €					2 000 €		2 000 €
		<i>Sous total</i>	2 000 €							
Total			277 190 €	20 000 €	8 664 €	11 000 €	2 500 €	274 112 €	8 664 €	274 692 €

Effectifs et personnels :

Effectif moyen : Environ 5 personnes permanentes en équivalent plein temps sur l'année.

L'effectif moyen est trompeur et masque une rotation de personnel importante due au personnel vacataire. Nous versons les salaires d'une centaine de personnes différentes dans l'année. Le poste de Direction est de 10% ETP, il est mis à disposition à titre onéreux par la Ville de Grenoble.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles : aucune rémunération n'a été versée aux dirigeants bénévoles.

Mises à disposition :

L'Association a bénéficié de la ville de Grenoble d'une mise à disposition gratuite des locaux valorisée à 53 967 €.

Valorisation du bénévolat :

Le bénévolat a été estimé à 1 215 heures (valorisation au smic horaire chargé au 31/12/2024) pour un montant de 19 668 €, détaillé comme suit :

- Accompagnement scolaire : 11 254 €
- Participation au vide grenier : 2 252 €
- Temps de travail des administrateurs : 6 162 €.

Dons en nature : Ordinateurs valorisés à 4 000 €.