

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

RESEAU ANIMATION INTERCOMMUNALE

8 place de l'Hôtel de Ville

67110 NIEDERBRONN-LES-BAINS



Réseau Animation Intercommunale  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association Réseau Animation Intercommunale,

#### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Réseau Animation Intercommunale relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les subventions perçues, à percevoir ou à restituer ;
- Le suivi des comptes clients ;
- L'appréciation des charges de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai 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'Assemblée Générale.

## Responsabilités 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.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 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 Schiltigheim,  
Le 7 mai 2025



Pierre MARX  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	18 918,78	18 694,25	224,53	1 071,68	- 847
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 789,22	10 789,22		306,70	- 307
Autres immobilisations corporelles	135 980,39	127 804,93	8 175,46	17 304,87	- 9 129
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	2 267,00		2 267,00	1 928,00	339
Prêts					
Autres	2 050,00		2 050,00	2 050,00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>170 005,39</b>	<b>157 288,40</b>	<b>12 716,99</b>	<b>22 661,25</b>	<b>- 9 944</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	218 006,54	953,32	217 053,22	446 543,03	- 229 490
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	139 105,34		139 105,34	164 602,64	- 25 497
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 003 699,87		1 003 699,87	864 471,95	139 228
Charges constatées d'avance	3 549,37		3 549,37	33 504,44	- 29 955
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 364 361,12</b>	<b>953,32</b>	<b>1 363 407,80</b>	<b>1 509 122,06</b>	<b>- 145 714</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 534 366,51</b>	<b>158 241,72</b>	<b>1 376 124,79</b>	<b>1 531 783,31</b>	<b>- 155 659</b>



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles	78 419,72	78 419,72	
. Réserves pour projet de l'entité	46 000,00		46 000
. Autres			
Report à nouveau	749 373,12	707 185,23	42 188
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 982,40	88 187,89	- 117 170
Situation nette (sous total)	844 810,44	873 792,84	- 28 982
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		2 774,33	- 2 774
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>844 810,44</b>	<b>876 567,17</b>	<b>- 31 757</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	149,24	658,74	- 510
<b>TOTAL (II)</b>	<b>149,24</b>	<b>658,74</b>	<b>- 510</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	120 536,00	93 363,00	27 173
<b>TOTAL (III)</b>	<b>120 536,00</b>	<b>93 363,00</b>	<b>27 173</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28,91	- 29
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 199,90	208 818,01	- 36 618
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	211 351,02	218 703,08	- 7 352
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 990,86	132 311,07	- 113 320
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	8 087,33	1 333,33	6 754
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>410 629,11</b>	<b>561 194,40</b>	<b>- 150 565</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 376 124,79</b>	<b>1 531 783,31</b>	<b>- 155 659</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			





PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			



## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	689 223,56	575 744,40	113 479	19,71
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 333 810,02	1 388 724,51	- 54 914	-3,95
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	30 425,11	79 568,28	- 49 143	-61,76
Utilisations des fonds dédiés	509,50	540,13	- 31	-5,67
Autres produits	15 180,00	15 003,98	176	1,17
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 069 148,19</b>	<b>2 059 581,30</b>	<b>9 567</b>	<b>0,46</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	775 155,79	724 190,24	50 966	7,04
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	69 688,00	55 527,34	14 161	25,50
Salaires et traitements	901 382,54	906 772,65	- 5 390	-0,59
Charges sociales	298 696,41	259 051,06	39 645	15,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 830,59	18 069,74	- 3 239	-17,93
Dotations aux provisions	27 173,00		27 173	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 682,07	5 996,32	686	11,44
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 093 608,40</b>	<b>1 969 607,35</b>	<b>124 001</b>	<b>6,30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-24 460,21</b>	<b>89 973,95</b>	<b>- 114 434</b>	<b>-127,19</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	339,24	1 013,82	- 675	-66,54
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	14 010,58	10 101,88	3 909	38,69
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>14 349,82</b>	<b>11 115,70</b>	<b>3 234</b>	<b>29,10</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



**ASSOC. RESEAU ANIMATION INTERCOMMUNALE CSC8 PLACE DE L'HOTEL DE VILLE 8 PLACE DE L'HOTEL DE VILLE 67110 NIEDERBRONN LES BAINS**

	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>14 349,82</b>	<b>11 115,70</b>	<b>3 234</b>	<b>29,10</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-10 110,39</b>	<b>101 089,65</b>	<b>- 111 200</b>	<b>-110,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	3 535,05	15 081,76	- 11 547	-76,56
Sur opérations en capital	2 807,71	3 812,52	- 1 005	-26,36
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>6 342,76</b>	<b>18 894,28</b>	<b>- 12 552</b>	<b>-66,43</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	25 176,70	30 559,35	- 5 383	-17,61
Sur opérations en capital	38,07	289,69	- 252	-86,86
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>25 214,77</b>	<b>30 849,04</b>	<b>- 5 634</b>	<b>-18,26</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-18 872,01</b>	<b>-11 954,76</b>	<b>- 6 917</b>	<b>57,86</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		947,00	- 947	-100
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	2 089 840,77	2 089 591,28	249	0,01
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 118 823,17	2 001 403,39	117 420	5,87
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-28 982,40</b>	<b>88 187,89</b>	<b>- 117 170</b>	<b>-132,86</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature	8 309,32		8 309	N/S
. Prestations en nature	42 720,00	44 700,00	- 1 980	-4,43
. Bénévolats	93 987,43	88 092,59	5 895	6,69
<b>Total</b>	<b>145 016,75</b>	<b>132 792,59</b>	<b>12 224</b>	<b>9,21</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	19 529,32	11 940,00	7 589	63,56
. Prestations	31 500,00	32 760,00	- 1 260	-3,85
. Personnel bénévole	93 987,43	88 092,59	5 895	6,69
<b>Total</b>	<b>145 016,75</b>	<b>132 792,59</b>	<b>12 224</b>	<b>9,21</b>



## Annexe association

### PREAMBULE

Fondée le 30 juin 1994, l'association Réseau Animation Intercommunale a pour but la mise en œuvre d'une politique d'animation socioculturelle intercommunale concertée à l'échelle du territoire, particulièrement en faveur de la jeunesse. Dans ce cadre, elle propose et met en œuvre des stratégies éducatives :

- Activités socio-éducatives et sportives diverses ;
- Actions culturelles et sociales ;
- Actions d'animation en partenariat avec les écoles ;
- Formation d'animateurs ;
- Aide aux associations ;
- Ainsi que toutes initiatives propres à la réalisation de ses objectifs ;
- Elle est laïque, c'est-à-dire respectueuse des convictions personnelles. Elle s'interdit toute attache avec un parti politique ou une confession religieuse.

Ces missions sont mises en œuvre par les dirigeants de l'association, son équipe salariée, ainsi que des bénévoles, en lien avec ses partenaires financiers.

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 1 376 124,79 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 28 982,40 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 06/05/2024 par le Conseil d'Administration.



## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

2024 : 30ème anniversaire du festival Move en scène

Provisions :

- dotation aux provisions I FC de 27.173,- Euros

Personnel :

- 2 licenciements dont une rupture conventionnelle
- embauche d'un apprenti
- embauche en cdi en remplacement d'un salarié licencié



## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

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 et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Changement de méthode d'évaluation et de présentation : les méthodes retenues à la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Matériel et outillage	5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans



#### 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.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Pour le détail du calcul voir chapitre 6-2

#### Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus

LIBELLES	NBRES D'HEURES	CT HORAI RE	TOTAL
Bénévolat	5651	16.63	93.987,43
Aventure Marketing (mise à disposition personnel MES 2024)			5.000,-
Alelor (abandon de revenus MES 2024)			100,-
Boehli (abandon de revenus MES 2024)			314,32
Looocks adventures MES 2024			2895,-
PRESTATIONS			
Participation ville NLB			31.500,-
Mise à disposition salles 2024 différentes communes			11.220,-





## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 504	415		18 919
Immobilisations corporelles	149 103	3 179	5 512	146 770
Immobilisations financières	3 978	339		4 317
<b>TOTAL</b>	<b>171 584</b>	<b>3 933</b>	<b>5 512</b>	<b>170 005</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 432	1 261		18 693
<b>TOTAL I</b>	<b>17 432</b>	<b>1 261</b>		<b>18 693</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	10 483	307		10 789
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	46			46
Matériel de transport	71 085	7 646		78 732
Matériel de bureau et informatique	26 000	3 924	5 512	24 412
Emballage récupérables et divers	23 877	738		24 615
<b>TOTAL II</b>	<b>131 491</b>	<b>12 615</b>	<b>5 512</b>	<b>138 594</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>148 923</b>	<b>13 876</b>	<b>5 512</b>	<b>157 287</b>



#### 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	218 007	218 007	
Autres créances	139 105	139 105	
Charges constatées d'avance	3 549	3 549	
TOTAL	360 661	360 661	

#### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 713
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	123 991
TOTAL	127 704



## Annexe association (suite)

### 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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	78 420	46 000			124 420
Dont générosité du public					
Report à nouveau	707 185	42 188			749 373
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	88 188	-88 188		28 982	-28 982
Dont générosité du public					
Situation nette	873 793			28 982	844 810
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	2 774				
Dont générosité du public					
Provisions réglementées				2 774	
Dont générosité du public					
TOTAL	876 567		-28 982	2 774	844 810
TOTAL dont générosité du public					



### Analyse des fonds dédiés

Les ressources attribuées au titre d'une action précise figurent dans les produits.

Le montant correspondant à la partie non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'une affectation à un compte FONDS DEDIES par le biais d'une charge : REPORTS EN FONDS DEDIES (cpté 689)

Lors de leur utilisation effective, les ressources figurant sur le compte FONDS DEDIES sont reprises

au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements, par le biais d'un produit UTILISATION DES FONDS DEDIES (cpté 789)

Les éléments chiffrés se retrouvent ci-dessous.

Concerne le financement du projet : Maison de Retraite

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	659		510			149	
TOTAL	659		510			149	



## Subventions d'investissement

### Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CRGE CRGE	VEHICULE INFORMATIQ	10 000 5 390		10 000 5 390	
TOTAL		15 390		15 390	

### Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CRGE CRGE	VEHICULE INFO	8 978 3 638	1 022 1 752	10 000 5 390	
TOTAL		12 616	2 774	15 390	



## 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)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients		953		953
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	93 363	27 173		120 536
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	93 363	28 126		121 489
TOTAL GENERAL (I + II)	93 363	28 126		121 489
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		28 126		
- financières				
- exceptionnelles				



### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	172 200	172 200		
Dettes fiscales et sociales	211 351	211 351		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 991	18 991		
Produits constatés d'avance	8 087	8 087		
TOTAL	410 629	410 629		

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	80 842
Dettes fiscales et sociales	73 662
Autres dettes	
TOTAL	154 504



## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Subventions d'investissements

Il s'agit de subventions affectées à des investissements dont la charge de renouvellement n'incombe

pas à l'association.

Les subventions sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés avec lesdites subventions.

Les subventions d'investissement de l'exercice présentent les caractéristiques suivantes :

- Montant obtenu : 15 390,00 -
- Montant utilisé : 15 390,00 -
- Montant viré au compte de résultat : 15.390 -

Solde global restant à virer au compte de résultat : 0 -

Montant viré au compte de résultat en 2024 : 2.774,33 -

#### Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	6 343
Sur opérations de gestion	34
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	3 535
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 774
Charges exceptionnelles	25 215
Sur opérations de gestion	38
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	25 177
Résultat exceptionnel	-18 872





## Annexe association (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 120.536 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans
- le taux de rotation du personnel : 1 %
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3 %
- le taux moyen des charges sociales : 37% pour la catégorie "non cadres" et 57 % pour la catégorie "cadres"

#### Rémunération des cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que les personnes exerçant les fonctions les plus importantes :

- la Présidente
- le Trésorier
- le Secrétaire

ne perçoivent aucune rémunération.

#### 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 10.694,09 euros.

