

## **ASSOCIATION ESPACE LOISIRS**

31 boulevard du chemin de fer  
51240 WITRY-LES-REIMS

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

**Exercice clos le 31 août 2025**

**BILAN ACTIF AU 31/08/2025**

ACTIF	Exercice 2024/2025			2023/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 757</b>	<b>2 473</b>	<b>1 284</b>	<b>2 003</b>
Frais d'établissement			0	0
Frais de recherche et de développement			0	0
Donations temporaires d'usufruit			0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 757	2 473	1 284	2 003
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>97 573</b>	<b>87 576</b>	<b>9 997</b>	<b>11 750</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 573	87 576	9 997	11 750
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilisations financières	2 000	0	2 000	2 000
Participations et Créances rattachées	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	45	0	45	0
Prêts	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0
<b>Total I</b>	<b>103 375</b>	<b>90 049</b>	<b>13 326</b>	<b>15 753</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	0	0	0	0
Créances	0	0	0	0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 361	0	2 361	974
Créances reçues par legs ou donations		0	0	0
Autres	59 886	0	59 886	39 547
Valeurs mobilières de placement		0	0	0
Instruments de trésorerie		0	0	0
Disponibilités	491 436	0	491 436	435 015
Charges constatées d'avance	9 604	0	9 604	4 487
<b>Total II</b>	<b>563 287</b>	<b>0</b>	<b>563 287</b>	<b>480 023</b>
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif (V)	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>666 662</b>	<b>90 049</b>	<b>576 613</b>	<b>495 776</b>

**BILAN PASSIF AU 31/08/2025**

PASSIF	Exercice 2024/2025	Exercice 2023/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	0	0
Fonds propres statutaires	0	0
FonFonds propres complémentaires	17 147	17 147
Fonds propres avec droit de reprise		0
Fonds statutaires		0
FonFonds propres complémentaires		0
Ecart de réévaluation		0
Réserves		0
Réserves statutaires ou contractuelles		0
Réserves pour projet de l'entité		0
Autres	221 936	184 930
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 102	36 962
Subvention d'investissement	2 772	2 772
Subvention d'investissement inscrite au compte de résultat	-1 540	-616
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>265 417</b>	<b>241 195</b>
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement		0
Provisions réglementées	0	0
<b>Total I</b>	<b>265 417</b>	<b>241 195</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	174 825	140 229
<b>Total II</b>	<b>174 825</b>	<b>140 229</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	31 535	28 345
Provisions pour charges		0
<b>Total III</b>	<b>31 535</b>	<b>28 345</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 232	19 259
Emprunts et dettes financières diverses		0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 010	26 215
Dettes des legs ou donations		0
Dettes fiscales et sociales	54 612	35 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
Autres dettes	5 405	
Instruments de trésorerie		0
Produits constatés d'avance	12 577	4 831
<b>Total IV</b>	<b>104 836</b>	<b>86 007</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>576 613</b>	<b>495 776</b>

**COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice 24/25</b>	<b>Exercice 23/24</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Productions vendues (service)		0
Subventions d'exploitation		0
Autres produits		0
Cotisations	44 857	42 645
Ventes de biens et services		0
Ventes de biens		0
dont ventes de dons en nature		0
Ventes de prestations de service	466 407	482 554
dont parrainages		0
Produits de tiers financeurs		0
Concours publics et subventions d'exploitation	490 325	446 065
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		0
Ressources liées à la générosité du public		0
Dons manuels	1 585	1 239
Mécénats	20 364	16 373
Legs, donations et assurances-vie		0
Contributions financières		0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 229	17 260
Utilisations des fonds dédiés	140 229	148 041
Autres produits	3	0
<b>Total I</b>	<b>1 193 999</b>	<b>1 154 177</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		0
Variation de stock		0
Autres achats et charges externes	428 825	425 907
Aides financières		0
Impôts, taxes et versements assimilés	7 928	7 920
Salaires et traitements	400 949	374 233
Charges sociales	136 390	125 669
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 848	6 678
Dotations aux provisions	19 509	16 319
Reports en fonds dédiés	174 825	140 229
Autres charges	5 592	8 126
<b>Total II</b>	<b>1 178 866</b>	<b>1 105 081</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>15 133</b>	<b>49 096</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés	3 691	3 372
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		0
Différences positives de change		0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
<b>Total III</b>	<b>3 691</b>	<b>3 372</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		0
Intérêts et charges assimilées	214	245
Différences négatives de change		0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0
<b>Total IV</b>	<b>214</b>	<b>245</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 477</b>	<b>3 127</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>18 610</b>	<b>52 223</b>

**COMPTE DE RESULTAT - suite**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 874	1 052
Sur opérations en capital		0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>8 874</b>	<b>1 052</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	2 064	4 026
Sur opérations en capital		0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12 026
<b>Total VI</b>	<b>2 064</b>	<b>16 052</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>6 810</b>	<b>-15 000</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	318	261
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 206 564</b>	<b>1 158 601</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 181 462</b>	<b>1 121 639</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>25 102</b>	<b>36 962</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Dons en nature</i>	0	0
<i>Prestations en nature</i>	0	0
<i>Bénévolat</i>	178 853	178 853
<b>TOTAL</b>	<b>178 853</b>	<b>178 853</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<i>Secours en nature</i>	0	0
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	0	0
<i>Prestations en nature</i>	0	0
<i>Personnel bénévole</i>	178 853	178 853
<b>TOTAL</b>	<b>178 853</b>	<b>178 853</b>

**ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/08/2025 dont le total est 576 613 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat excédentaire de 25 102 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

**I. L'ASSOCIATION :**

Espace Loisirs est une association française à but non lucratif, sise à Witry-lès-Reims.

Elle a pour objet de « proposer des activités de loisirs, sportives et culturelles, en offrant à chacun le moyen de prendre conscience de ses possibilités et de les développer en accord avec sa personnalité. Ces activités peuvent se dérouler en complément ou en collaboration avec les écoles, comme avec d'autres associations ».

Concrètement, l'association propose à ses adhérents une palette d'activités qui s'articule autour des domaines suivants : bien-être et détente, danse, loisirs créatifs, musique, sciences, théâtre et sport. En complément de ces activités, Espace Loisirs développe un Accueil de Loisirs périscolaire et extrascolaire dans le cadre de son secteur « enfance et jeunesse ». Enfin, l'association développe annuellement un programme « culture et animation » qui se traduit par la mise en place des activités suivantes : cinéma, spectacles vivants, spectacles de rue, expositions, stages, manifestations et animations diverses.

Pour réaliser l'ensemble de ces missions, l'association s'appuie sur une équipe de salariés permanents, d'animateurs salariés ou bénévoles selon les activités. Les activités se déroulent principalement à l'Escal et à l'Espace Sportif Jean Boucton et ponctuellement dans d'autres locaux de la commune.

**II. FAITS CARACTERISTIQUES :**

**2.1 Faits caractéristiques de l'exercice :**

L'activité de l'association reste linéaire. On note toutefois une augmentation des subventions annuelles, liée à l'obtention de l'agrément « Espace de Vie Sociale » délivré par la CAF.

**2.2 Autres faits caractéristiques :**

Au terme de la convention signée avec la Municipalité de Witry-lès-Reims, les dépenses afférentes au personnel permanent sont prises en charge par la Municipalité.

En conséquence, le montant représentatif des droits acquis par les salariés permanents au titre des indemnités de fin de carrière est calculé selon les critères suivants : âge de départ, départ volontaire, taux d'actualisation, taux de charges. Il est simplement mentionné, l'association n'étant in fine pas exposée à ces charges futures. Il a été doté, par prudence, dans les comptes de l'exercice clos le 31/08/2024, une provision de 12 k€ destinée à couvrir partiellement le risque de non prise en charge totale des indemnités, le moment venu, par la municipalité.

A titre d'information :

- valeur estimée de la provision pour congés payés : 17 429 €,
- valeur estimée pour les charges congés payés : 7 572 €,
- valeur estimée de la provision pour les indemnités de fin de carrière : 151 291 €.

Le montant représentatif des droits acquis par les salariés non permanents (animateurs techniciens) au titre des indemnités de fin de carrière est calculé selon les critères suivants : âge de départ, départ volontaire, taux d'actualisation, taux de charges. Il est enregistré en provisions pour risques. Il est déterminé charges patronales incluses.

### III. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

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.

#### Cadre légal et réglementaire de référence :

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur et notamment aux règlements ANC 2018-06 qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

#### Principes généraux :

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

#### 3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles :

En application de la dérogation prévue par le décret, l'association continue à amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur les durées résultantes d'usage professionnel, l'association ne dépassant pas les seuils fixés par ce décret.

Les taux et modes principaux utilisés pour l'amortissement des immobilisations corporelles (amortissement économique) sont les suivants :

<u>Logiciels :</u>	3 ans en linéaire
<u>Matériels et outillages :</u>	5 ans en linéaire
<u>Matériel de transport :</u>	3 à 5 ans en linéaire
<u>Matériel de bureau, mobilier :</u>	5 ans en linéaire

#### 3.2 Créances et dettes :

Les créances et dettes étant évaluées pour leur valeur nominale, une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture d'un exercice.

### 3.3 Contributions volontaires :

L'association Espace Loisirs bénéficie de la mise à disposition gratuite par la municipalité de Witry-lès-Reims des locaux de l'Escal et de l'Espace Sportif Jean Boucton.

Détail de la valorisation au titre de l'année civile 2024 :

- Avantages en nature Espace Loisirs et mise à disposition de personnel : 255 121 €,
- Avantage en nature Espace Sportif Jean Boucton et personnel : 318 461 €,
- Soit une valeur de 573 582 €.

Le montant des investissements réalisés par la commune pour l'Escal représente 42 856 €.

Ces mises à disposition ont été valorisées par la municipalité de Witry-lès-Reims pour l'année civile 2024. Notre exercice comptable ouvre le 1er septembre pour se terminer le 31 août. Le montant de ces mises à disposition gratuites pour l'exercice comptable n'a pas été communiqué. En conséquence, ces dernières ne sont pas comptabilisées au compte de résultat.

Chaque année, l'association Espace Loisirs peut également compter sur le soutien précieux de nombreux bénévoles. La valorisation du bénévolat est inscrite au compte de résultat au 31/08/2025.

Durant la saison 2024/2025, les bénévoles recensés ont travaillé 11 319 heures, ce qui représente un coût de 178 853 € calculé sur les bases du Smic horaire, charges sociales patronales incluses.

Cette valorisation est effectuée sur la base des déclarations communiquées par les responsables des différentes activités de l'association. Ainsi, ce mode de recensement ne permet pas d'en garantir le caractère exhaustif.

### 3.4 Subventions et fonds dédiés :

Les subventions dont nous bénéficions sont octroyées pour des périodes civiles alors que la clôture de l'exercice comptable est fixée au 31 août en raison de nos activités. Les subventions de fonctionnement sont prépondérantes dans le budget de l'association.

Méthode de comptabilisation des subventions à la clôture du bilan : les subventions sont comptabilisées pour leur montant total lors de leurs attributions :

- A la date de clôture, les subventions non encaissées sont enregistrées en subventions à recevoir,
- les montants représentatifs des subventions à utiliser sur l'exercice subséquent font l'objet de dotations aux fonds dédiés. Cela permet de faire apparaître en lecture directe dans les comptes d'un exercice clôturé le 31/08/N la subvention accordée sur l'année civile N. Il s'agit d'une information à laquelle les adhérents, utilisateurs des comptes et résidents de Witry-lès-Reims sont particulièrement sensibles.



**1°) Les subventions 2025**

Commune de Witry-lès-Reims	340 000 €
Communauté Urbaine du Grand Reims	57 500 €
CAF	54 875 €
Département de la Marne	19 333 €
Région Grand Est	8 300 €
ASP	417 €
Comité Départemental basket	4 800 €
DSDEN	5 100 €
<b>Total</b>	<b>490 325 €</b>

**2°) Tableau de suivi des subventions et des fonds dédiés**

Situations Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercices	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D=A-B+C</b>
Witry- lès-Reims Fonctionnement Espace Loisirs	23 000	7 666.67	7 666.67	7 666.67	7 666.67
Charges de personnel	260 210	111 500	111 500	116 489.36	116 489.36
ACM	7 600				
Studio	4 400	1 466.67	1 466.67	1 466.67	1 466.67
Programmation Culturelle	29 000	10 367.37	10 367.37	10 358.79	10 358.79
Pôle musique	12 290				
Basket U15 elite	3 500				
CUGR Escalpades	32 200	4 525.54	4 525.54	13 556.06	13 556.06
CUGR scolaires	18 000	4 702.83	4 702.83	9645.53	9 645.53
CAF EVS	54 875			15 642.26	15 642.26
<b>TOTAL</b>	<b>445 075</b>	<b>140 229.08</b>	<b>140 229.08</b>	<b>174 825.34</b>	<b>174 825.34</b>

# ESPACE LOISIRS - Exercice clos le 31 août 2025

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement	<b>Total I</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	3 757		0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 063		2 376
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		29 040		0
Matériel de bureau et informatique, mobilier		40 094		0
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	<b>Total III</b>	95 197	0	2 376
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				45
Prêts et autres immobilisations financières		2 000		
	<b>Total IV</b>	2 000		45
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>100 954</b>	<b>0</b>	<b>2 421</b>

Cadre A	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine

<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement	<b>Total I</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>		3 757	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			28 439	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			29 040	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			40 094	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	<b>Total III</b>	0	97 573	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			45	
Prêts et autres immobilisations financières			2 000	
	<b>Total IV</b>		2 045	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>103 375</b>	

# ESPACE LOISIRS - Exercice clos le 31 août 2025

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche et développement	Total I	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 754	719	0	2 473
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		0	0	0	0
Constructions sur sol propre		0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui		0	0	0	0
Inst.générales, agenc. et aménag.constructions		0	0	0	0
Inst.techniques, matériel et outillage industriels		21 521	1 121		22 642
Inst.générales, agenc. aménagements divers		0	0	0	0
Matériel de transport		29 040	0	0	29 040
Matériel de bureau et informatique, mobilier		32 886	3 008	0	35 894
Emballages récupérables et divers		0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
	Total III	83 447	4 129	0	87 576
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>85 201</b>	<b>4 848</b>	<b>0</b>	<b>90 049</b>

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT Dérogatoires	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis.recherche dével.	Total 0	0	0	0	0
Aut. immobilisations incorporelles	Total 719	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	0	0	0	0	0
Constructions sur sol propre	0	0	0	0	0
Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0
Inst. générales, agenc. et aménag. des constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 121	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements divers	0	0	0	0	0
Matériel de transport	0	0	0	0	0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 008	0	0	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0
	Total III 4 129	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>4 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début exercice	Augmentations	Dotations exerc. aux amort.	Montant net en fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

## ESPACE LOISIRS - Exercice clos le 31 août 2025

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts (1) (2)		0	0	0
Autres immobilisations financières		0	0	0
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Impôts sur les bénéfices		0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée		0	0	0
Autres impôts taxes et versements assimilés		0	0	0
Divers		59 886	59 886	0
Groupe et associés (2)		0	0	0
Débiteurs divers		0	0	0
Charges constatées d'avance		9 604	9 604	0
<b>TOTAL</b>		<b>69 490</b>	<b>69 490</b>	<b>0</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	0
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	0
(2) Prêts et avances consenties aux associés	0

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 ans au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	0	0	0	0	
Autres emprunts obligataires (1)	0	0	0	0	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	9 232	9 232		0	
- à un an maximum à l'origine	0	0	0	0	
- à plus d'un an à l'origine	0	0	0	0	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	0	0	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	23 010	23 010	0	0	
Personnel et comptes rattachés	0	0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 612	54 612	0	0	
Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0	
Obligations cautionnées	0	0	0	0	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0	0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0	
Groupe et associés (2)	0	0	0	0	
Autres dettes	5 404	5 404	0	0	
Dettes représentatives de titres empruntés	0	0	0	0	
Produits constatés d'avance	12 577	12 577	0	0	
TOTAL	104 835	104 835	0	0	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 027
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés	0

**IV. AUTRES INFORMATIONS :**

**4.1 Détail des produits à recevoir :**

ANCV ACM été	1 730.62
Billeweb	111.81
Livret A intérêts 01 à 08/25	1 321.05
Compte sur livret intérêts 01 à 08/25	1 120.73
Aides aux temps libre	750.30
ACM Mercredi	515.40
ACM CL01	135.10
ACM CLET	151.99
ANCV CMER	214.50
ANCV CLET	214.50
Unifformation DE Danse	10 310.03
ESAL DE Danse	3 600.00
Tirages expos	215.00
<b>TOTAL</b>	<b>20 391.03</b>

**4.2 Détail des subventions à recevoir :**

Grand Est saison culturelle	3 000.00
DSDEN colos apprenantes	5 100.00
CAF Jura	1 920.22
CUGR	11 500.00
Commune marché aux particuliers	6 190.00
Bonus Territoire CAF	9 533.65
ASP	416.66
<b>TOTAL</b>	<b>37 660.31</b>

**4.3 Détail des charges constatées d'avance :**

Odyssée des jeux	135.00
Santé au travail	812.80
Affiliation CD51	299.00
FFJDA 25/26	230.00
Aïga maintenance	867.94
Aïga Module famille	1 908.00
Formation Aïga	801.00
Mise en service Aïga	687.60
Vérifone	348.00
Vérifone	180.00
FFBB 25/26	148.00
La Ligue social	1 575.00
Stock boissons	1 009.08
Abonnements ciné	400.00
Sport pour tous	72.20
Sport pour tous	100.10
Frais banque inoé	29.96
<b>TOTAL</b>	<b>9 603.68</b>

**4.4 Détail des factures non parvenues :**

FCN	2 482.80
Leclerc 07	1 974.35
Leclerc 08	1 499.70
Frais banque 08	20.79
Api	6 934.20
Jacqueson	5 570.00
DE Danse	3 600.00
Majuscule	779.81
Ligue Judo	100.60
Lac du der	48.00
<b>TOTAL</b>	<b>23 010.25</b>

**4.5 Engagements financiers :**

Néant
-------

**4.6 Dettes garanties par des suretés réelles :**

Néant
-------

**ETATS ET AFFECTATIONS DES RESERVES SUR L'EXERCICE 2024-2025**

ACTIVITES	Résultat d'exploitation 2024-2025	Résultat financier 2024-2025	Résultat Exceptionnel 2024-2025	Résultat net 2024-2025	Reserves avant affectation	Prélèvement sur les réserves	Affectation réserves activités	Affectation au FG	Réserves après affectation
Fonctionnement général Espace Lois	-5 575,18	3 476,99	4 066,93	1 968,74	202 286,31	0,00	0,00	1 968,74	214 693,86
Fonctionnement général ESCAL	0,00	0,00	0,00	0,00	90,43	0,00	0,00	0,00	90,43
Marché aux Particuliers	6 516,59	0,00	0,00	6 516,59	0,00	0,00	0,00	6 516,59	0,00
Accueil de loisirs	-2 792,02	0,00	2 624,60	-167,42	0,00	0,00	0,00	-167,42	0,00
Diffusion Culturelle	48,40	0,00	-48,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Escal' Pades	793,95	0,00	0,00	793,95	6 786,35	0,00	793,95	0,00	7 580,30
Gestion Personnel	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sous total</b>	<b>-1 008,26</b>	<b>3 476,99</b>	<b>6 643,13</b>	<b>9 111,86</b>	<b>209 163,09</b>	<b>0,00</b>	<b>793,95</b>	<b>8 317,91</b>	<b>222 364,59</b>
Qi gong	491,38	0,00	0,00	491,38	0,00	0,00	0,00	491,38	0,00
Bien être avec le rire	433,68	0,00	0,00	433,68	0,00	0,00	0,00	433,68	0,00
Sophrologie	-384,00	0,00	0,00	-384,00	0,00	0,00	0,00	-384,00	0,00
Yoga	1 557,80	0,00	0,00	1 557,80	0,00	0,00	0,00	1 557,80	0,00
<b>Sous total</b>	<b>2 098,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 098,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 098,86</b>	<b>0,00</b>
Danse classique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eveil à la danse	-2,37	0,00	0,00	-2,37	0,00	0,00	0,00	-2,37	0,00
Danse moderne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Danse du monde	2,37	0,00	0,00	2,37	0,00	0,00	0,00	2,37	0,00
<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Echecs	-204,35	0,00	0,00	-204,35	0,00	0,00	0,00	-204,35	0,00
<b>Sous total</b>	<b>-204,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-204,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-204,35</b>	<b>0,00</b>
Ludothèque	-256,76	0,00	0,00	-256,76	47,85	-47,85	0,00	-208,91	0,00
<b>Sous total</b>	<b>-256,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-256,76</b>	<b>47,85</b>	<b>-47,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-208,91</b>	<b>0,00</b>
Arts plastiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atelier peinture	-346,55	0,00	0,00	-346,55	0,00	0,00	0,00	-346,55	0,00
Photo	231,60	0,00	72,04	303,64	0,00	0,00	0,00	303,64	0,00
Poterie	42,91	0,00	0,00	42,91	0,00	0,00	0,00	42,91	0,00
<b>Sous total</b>	<b>-72,04</b>	<b>0,00</b>	<b>72,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Batterie	-886,66	0,00	0,00	-886,66	0,00	0,00	0,00	-886,66	0,00
Chorale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clarinette	-670,90	0,00	0,00	-670,90	0,00	0,00	0,00	-670,90	0,00
Eveil Musical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flûte traversière	-1 513,27	0,00	0,00	-1 513,27	0,00	0,00	0,00	-1 513,27	0,00
Formation musicale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Guitare	-917,35	0,00	0,00	-917,35	0,00	0,00	0,00	-917,35	0,00
Piano	5 116,84	0,00	0,00	5 116,84	0,00	0,00	0,00	5 116,84	0,00
Saxophone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trompette	-1 628,66	0,00	500,00	-1 128,66	0,00	0,00	0,00	-1 128,66	0,00
Violon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sous total</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Théâtre	875,75	0,00	0,00	875,75	0,00	0,00	0,00	875,75	0,00
<b>Sous total</b>	<b>875,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>875,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>875,75</b>	<b>0,00</b>
Labo	553,64	0,00	0,00	553,64	0,00	0,00	0,00	553,64	0,00
<b>Sous total</b>	<b>553,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553,64</b>	<b>0,00</b>
Badminton	417,28	0,00	0,00	417,28	0,00	0,00	0,00	417,28	0,00
Basket	-145,96	0,00	0,00	-145,96	1 385,58	-145,96	0,00	0,00	10 233,37
Basket événements	8 993,75	0,00	0,00	8 993,75	0,00	0,00	8 993,75	0,00	0,00
Full Contact	2 996,92	0,00	-405,00	2 591,92	3 735,07	0,00	0,00	2 591,92	3 735,07
. Soirée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Judo, Ju-Jitsu	217,55	0,00	0,00	217,55	0,00	0,00	0,00	217,55	0,00
Karaté	-2 100,80	0,00	0,00	-2 100,80	0,00	0,00	0,00	-2 100,80	0,00
Pétanque	-50,91	0,00	0,00	-50,91	4 436,79	-50,91	0,00	0,00	6 524,58
. Loto et concours	2 138,70	0,00	0,00	2 138,70	0,00	0,00	2 138,70	0,00	0,00
Tir à l'Arc	-266,26	0,00	0,00	-266,26	3 122,35	-266,26	0,00	0,00	4 135,09
. Concours	1 279,00	0,00	0,00	1 279,00	0,00	0,00	1 279,00	0,00	0,00
Tennis de Table	-151,30	0,00	0,00	-151,30	0,00	0,00	0,00	-151,30	0,00
<b>Sous total</b>	<b>13 327,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-405,00</b>	<b>12 922,97</b>	<b>12 679,79</b>	<b>-463,13</b>	<b>12 411,45</b>	<b>974,65</b>	<b>24 628,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 814,81</b>	<b>3 476,99</b>	<b>6 810,17</b>	<b>25 101,97</b>	<b>221 890,73</b>	<b>-510,98</b>	<b>13 205,40</b>	<b>12 407,55</b>	<b>24 699,70</b>



# ESPACE LOISIRS - Exercice clos le 31 août 2025

## EVOLUTION DU NOMBRE D'INSCRITS PAR ACTIVITE ET DU NOMBRE D'ADHERENTS

ACTIVITES	SAISON 20/21	SAISON 21/22	SAISON 22/23	SAISON 23/24	SAISON 24/25	ECART
BIEN ETRE AVEC LE RIRE	10	0	4	7	6	-1
KIM ACTIV	7	0	0	0	0	0
QI GONG	28	19	25	27	29	2
SOPHROLOGIE	5	5	5	5	6	1
YOGA	23	23	37	40	48	8
Sous total bien-être et détente	73	47	71	79	89	10
DANSE CLASSIQUE	49	52	55	62	60	-2
DANSE JAZZ	133	99	141	137	140	3
DANSE ORIENTALE	22	18	24	27	34	7
EVEIL A LA DANSE	24	26	29	28	19	-9
Sous total danse	228	195	249	254	253	-1
ARTS PLASTIQUES	32	30	16	19	20	1
ATELIER PEINTURE	18	17	16	14	12	-2
PHOTO	14	12	15	16	19	3
POTERIE	15	21	22	25	26	1
SCRAPBOOKING	19	0	0	0	0	0
TAPISSERIE	18	4	0	0	0	0
Sous total loisirs créatifs	116	84	69	74	77	3
CHORALE	35	41	51	0	0	0
BATTERIE	6	7	10	10	8	-2
CLARINETTE	2	3	4	2	2	0
CONTREBASSE	1	1	0	0	0	0
EVEIL MUSICAL	26	18	16	15	16	1
FLUTE TRAVERSIERE	4	7	6	6	7	1
FORMATION MUSICALE	28	30	29	14	6	-8
GUIARE	22	21	23	20	20	0
PIANO	43	35	38	32	26	-6
SAXOPHONE	4	2	1	0	0	0
TROMPETTE	7	6	5	5	5	0
UKULELE	0	0	0	0	0	0
VOLON	7	12	9	6	5	-1
VIOLONCELLE	1	0	0	0	0	0
Sous total musique	185	183	192	110	95	-15
INFORMATIQUE	11	0	0	0	0	0
LE LABO	22	17	24	13	18	5
ECHecs	0	0	5	8	7	-1
Sous total sciences	33	17	29	21	25	4
THEATRE	24	24	23	15	19	4
Sous total Théâtre	24	24	23	15	19	4
LUDOTHEQUE	0	0	28	23	30	7
Sous total ludothèque	0	0	28	23	30	7
STAGES	0	0	70	321	491	170
Sous total Stages	0	0	70	321	491	170
Sans activités	0	0	2	3	8	5
Sous total Sans activités	0	0	2	3	8	5
<b>TOTAL</b>	<b>659</b>	<b>550</b>	<b>733</b>	<b>900</b>	<b>1087</b>	<b>187</b>
BADMINTON	59	65	68	69	76	7
BASKET	184	232	259	268	268	0
FULL CONTACT	51	62	75	93	107	14
JUDO - JU-JITSU	69	90	105	102	101	-1
KARATE	47	47	49	54	53	-1
PETANQUE	50	58	67	83	61	-22
TENNIS DE TABLE	5	7	19	16	24	8
TIR A L'ARC	53	42	46	50	48	-2
<b>TOTAL</b>	<b>518</b>	<b>603</b>	<b>688</b>	<b>735</b>	<b>738</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1177</b>	<b>1153</b>	<b>1421</b>	<b>1635</b>	<b>1825</b>	<b>190</b>

NOMBRE D'ADHERENTS	SAISON 20/21	SAISON 21/22	SAISON 22/23	SAISON 23/24	SAISON 24/25	ECART
Nombre total adhérents + 16 ans :	508	461	564	554	575	21
Nombre total adhérents - 16 ans :	563	557	680	574	579	5
Nombre adhérents ACM studio	365	412	425	420	438	18
<b>Total adhérents :</b>	<b>1436</b>	<b>1430</b>	<b>1669</b>	<b>1548</b>	<b>1592</b>	<b>44</b>

Accueil de Loisirs	SAISON 20/21	SAISON 21/22	SAISON 22/23	SAISON 23/24	SAISON 24/25	ECART
ACM périscolaire			189	127	153	26
Vacances automne			199	196	234	38
Vacances hiver			219	234	205	-29
Vacances printemps			192	192	213	21
Vacances été			427	431	437	6
Studio			29	22	38	16
Sous total bien-être et détente	0	0	1255	1202	1280	78