



ASSO Communes Forestières AURA

MAISON DES PARCS ET DE LA M

256 RUE DE LA REPUBLIQUE

73000 CHAMBERY

Exercice du : 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes arrêtés au : 31/12/2024

SIRET : 42899117800032 Code NAF : 9411Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Grand Lac

183 Chemin des Teppes

73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

Numéro SIRET : 41458789900033

grandlac@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>2</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>10</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>11</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>12</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>13</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>14</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>

PARTENAIRE CONSEIL DE L'ENTREPRENEUR

Croissance | Performance | Optimisation

Depuis plus de 60 ans, nous accompagnons chaque entrepreneur dans sa réussite en développant une offre pluridisciplinaire pour qu'il se concentre sur son cœur d'activité.

UNE OFFRE PLURIDISCIPLINAIRE

Nous sommes présents à chaque stade de développement d'une entreprise et de son dirigeant grâce à nos multi-expertises.



UN ANCRAGE TERRITORIAL FORT ET DE PROXIMITÉ

Créé au cœur des Alpes, nous accompagnons tous ceux qui ont soif d'entreprendre en Savoie, Haute-Savoie, Rhône et Isère.



LE GROUPE EN QUELQUES CHIFFRES



+500
collaborateurs



+30
agences



+37 000
clients



+52 M€
de CA

DES DÉMARCHES SIMPLIFIÉES GRÂCE AU DIGITAL



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez vos documents



Échangez en toute sécurité

UNE CERTIFICATION DE QUALITÉ



ISO 9001 : Une norme internationale qui établit les exigences relatives à un système de management de la qualité.

Notre entreprise est certifiée ISO 9001. (suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite).



Etats financiers au 31/12/2024

DOSSIER GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	136 546	100,00	120 192	100,00	94 163	100,00
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	136 546	100,00	120 192	100,00	94 163	100,00
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	136 546	100,00	120 192	100,00	94 163	100,00
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	136 546	100,00	120 192	100,00	94 163	100,00
MARGES (Commerciale + Production)	136 546	100,00	120 192	100,00	94 163	100,00
- Achats non stockés (c)	10 401	7,62	12 009	9,99	7 633	8,11
- Autres charges externes (c)	541 471	396,55	463 985	386,04	406 924	432,15
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	551 872	404,17	475 995	396,03	414 556	440,25
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(415 326)	-304,1	(355 802)	-296,0	(320 393)	-340,2
+ Subventions d'exploitation	739 844	541,83	684 359	569,39	687 799	730,43
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 105	3,74	6 492	5,40	3 792	4,03
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	270 759	198,29	265 804	221,15	244 510	259,67
- Charges sociales	118 059	86,46	112 983	94,00	100 825	107,07
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(69 405)	-50,83	(56 722)	-47,19	18 279	19,41
+ Reprises sur amortissements et provisions	7 585	5,55	5 929	4,93	9 660	10,26
+ Autres produits d'exploitation	22 617	16,56	31 140	25,91	30 168	32,04
+ Transfert de charges d'exploitation	20 700	15,16	20 979	17,45	22 641	24,04
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	9 255	6,78	9 221	7,67	8 133	8,64
- Autres charges de gestion courante	14 138	10,35	10 810	8,99	1	
RÉSULTAT EXPLOITATION	(41 896)	-30,68	(18 705)	-15,56	72 614	77,12
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	39	0,03	36	0,03	13	0,01
- Charges financières	9 917	7,26	7 615	6,34	4 187	4,45
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(51 774)	-37,92	(26 284)	-21,87	68 441	72,68
Produits exceptionnels	128 342	93,99	141 336	117,59	90 164	95,75
- Charges exceptionnelles	29 535	21,63	146 689	122,05	111 185	118,08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	98 807	72,36	(5 353)	-4,45	(21 021)	-22,32
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	47 032	34,44	(31 637)	-26,32	47 419	50,36

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		927 291,57	100,00	862 598,96	100,00	64 692,61	7,50
Prestations de services		136 545,84	14,73	120 192,31	13,93	16 353,53	13,61
706100	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	39 356,28	4,24	905,85	0,11	38 450,43	N/S
708400	MISE DISPO.PERS.FAC./FRAN	97 189,56	10,48	119 286,46	13,83	(22 096,90)	-18,52
Subventions d'exploitation		739 843,87	79,79	684 358,58	79,34	55 485,29	8,11
741000	SUBVENT° ET AT (FNADT...)	70 714,21	7,63	49 424,92	5,73	21 289,29	43,07
741100	SUBVENTION PDRN - FEADER	67 577,44	7,29			67 577,44	
742000	SUBVENTION CR RHONE ALPES	163 629,23	17,65	138 363,23	16,04	25 266,00	18,26
742100	SUBVENTION FEDER	55 046,89	5,94	192 061,40	22,27	(137 014,51)	-71,34
742200	SUBVENTION DRAAF	45 773,96	4,94	52 336,60	6,07	(6 562,64)	-12,54
742300	SUBVENTION ADEME	74 217,36	8,00	91 352,62	10,59	(17 135,26)	-18,76
743100	SUBVENTION CD73			1 239,21	0,14	(1 239,21)	-100,00
748000	SUBVENTION IFFC	188 909,78	20,37	73 609,00	8,53	115 300,78	156,64
748100	SUBVENTION FRANCE BOIS FORET	73 975,00	7,98	85 971,60	9,97	(11 996,60)	-13,95
Cotisations		22 614,00	2,44	31 137,00	3,61	(8 523,00)	-27,37
756000	COTISATIONS	22 614,00	2,44	31 137,00	3,61	(8 523,00)	-27,37
Autres produits de gestion courante		2,52		2,59		(0,07)	-2,70
758000	PRDTS DIV. GEST. COUR.	2,52		2,59		(0,07)	-2,70
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		28 285,34	3,05	26 908,48	3,12	1 376,86	5,12
781500	REP / PROV ENGAGEMENT RETRAITE	7 585,00	0,82	5 929,00	0,69	1 656,00	27,93
791000	TRANSFERTS DE CHARGE	17 017,54	1,84	18 299,46	2,12	(1 281,92)	-7,01
791100	REMBOURSEMENTS FORMATION	3 682,80	0,40	2 680,02	0,31	1 002,78	37,42
Total des charges d'exploitation		969 187,15	104,52	881 303,56	102,17	87 883,59	9,97
Autres achats et charges externes		551 871,94	59,51	475 994,64	55,18	75 877,30	15,94
606140	CARBURANTS	5 014,72	0,54	4 664,73	0,54	349,99	7,50
606300	PETIT MATERIEL OUTILLAGE	2 803,84	0,30	5 706,37	0,66	(2 902,53)	-50,86
606400	FOURNIT ADMINISTRATIVES	2 582,66	0,28	1 638,05	0,19	944,61	57,67
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	18 450,74	1,99	18 155,56	2,10	295,18	1,63
613210	LOCATIONS PARKING	4 761,80	0,51	4 583,80	0,53	178,00	3,88
613400	LOCATION VEHICULE CTT	12 936,36	1,40	10 825,68	1,26	2 110,68	19,50
613450	LOCATIONS VEHICULES	5 919,42	0,64	5 687,58	0,66	231,84	4,08
613500	LOCATION MATERIEL	11 397,21	1,23	10 188,02	1,18	1 209,19	11,87
614000	CHGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	4 810,00	0,52	4 735,00	0,55	75,00	1,58
615200	ENTRETIEN REP. IMMOBILIER	1 753,32	0,19	2 948,64	0,34	(1 195,32)	-40,54
615500	ENTR. REP. SUR MATERIEL	2 714,40	0,29	4 923,34	0,57	(2 208,94)	-44,87
616100	ASSURANCE R.C.	3 154,15	0,34	2 861,81	0,33	292,34	10,22
616300	ASSUR. MAT. DE TRANSPORT			1 958,40	0,23	(1 958,40)	-100,00
617000	ETUDES ET RECHERCHES	102 645,14	11,07	91 309,38	10,59	11 335,76	12,41
618510	FRAIS DE FORMATION	6 981,64	0,75	7 844,18	0,91	(862,54)	-11,00
621000	PER. EXTERIEUR ASSOC.	287 737,40	31,03	223 446,48	25,90	64 290,92	28,77
622640	HONORAIRES COMPTABLES	12 264,00	1,32	12 264,00	1,42		
622650	HONOS COMMISSARIAT AUX CO	7 128,00	0,77	6 240,00	0,72	888,00	14,23
623100	COMMUNICATION	1 318,16	0,14	3 705,08	0,43	(2 386,92)	-64,42
623400	CADEAUX CLIENTELE	100,00	0,01			100,00	
625110	FRAIS DE DEPLACEMENT	12 928,28	1,39	12 515,22	1,45	413,06	3,30
625123	FRAIS DEPLACT TISSOT	878,23	0,09	876,50	0,10	1,73	0,20
625126	FRAIS DEPLACT LEVALLOIS			1 434,39	0,17	(1 434,39)	-100,00
625127	FRAIS DEPLACT MACHEDA	450,08	0,05	592,96	0,07	(142,88)	-24,10
625128	FRAIS DEPLACT BESSET			1 409,85	0,16	(1 409,85)	-100,00
625129	FRAIS DEPLACT PAOLUCCI	190,48	0,02	278,31	0,03	(87,83)	-31,56
625190	FRAIS DEPLACT BUISSON	3 297,92	0,36	2 426,52	0,28	871,40	35,91
625193	FRAIS DEPLACT ALLEC	546,15	0,06	850,84	0,10	(304,69)	-35,81

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
625201	FRAIS DEPLACT BAIN			2 158,92	0,25	(2 158,92)	-100,00
625203	FRAIS DEPLACT MEUNIER	4 455,61	0,48	1 937,95	0,22	2 517,66	129,91
625205	FRAIS DEPLACT MACHEDA			343,33	0,04	(343,33)	-100,00
625206	FRAIS DEPLACT GROSJEAN	952,41	0,10			952,41	
625207	FRAIS DEPLACT MARECHAL	418,29	0,05			418,29	
625208	FRAIS DEPLACT COLOMB	343,51	0,04			343,51	
625701	FRAIS REPAS ACTIONS	12 176,48	1,31	8 725,90	1,01	3 450,58	39,54
626020	TELEPHONE ET FAX			69,20	0,01	(69,20)	-100,00
626110	INTERNET	1 387,60	0,15	878,40	0,10	509,20	57,97
626300	AUTRES FRAIS DE TIMBRES	2 588,98	0,28	1 304,63	0,15	1 284,35	98,45
626500	TELEPHONE	2 372,54	0,26	2 482,28	0,29	(109,74)	-4,42
626510	PORT ABLE	7 739,82	0,83	6 254,71	0,73	1 485,11	23,74
627800	FRAIS S/SERV.BANCAIRE	1 421,09	0,15	1 185,73	0,14	235,36	19,85
627810	COMM. SUR TITRES DE PAIEMENT	761,51	0,08	992,90	0,12	(231,39)	-23,30
628100	COTISATIONS PROFESS.	4 490,00	0,48	5 590,00	0,65	(1 100,00)	-19,68
Impôts, taxes, versements assimilés		5 105,14	0,55	6 491,78	0,75	(1 386,64)	-21,36
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	3 624,11	0,39	4 624,02	0,54	(999,91)	-21,62
631300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	1 481,03	0,16	1 867,76	0,22	(386,73)	-20,71
Rémunération du personnel		270 758,70	29,20	265 803,61	30,81	4 955,09	1,86
648100	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			139,19	0,02	(139,19)	-100,00
641110	SALAIRES BRUT	269 541,43	29,07	269 551,64	31,25	(10,21)	
641200	CONGES PAYES	803,27	0,09	(6 005,93)	-0,70	6 809,20	113,37
641401	INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	414,00	0,04	2 257,90	0,26	(1 843,90)	-81,66
Charges sociales		118 059,32	12,73	112 982,60	13,10	5 076,72	4,49
648100	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			139,19	0,02	(139,19)	-100,00
645100	MSA	98 564,98	10,63	99 023,00	11,48	(458,02)	-0,46
645300	CCPMA	12 249,94	1,32	10 654,11	1,24	1 595,83	14,98
645800	CH/CONGES PAYES	477,72	0,05	(3 324,59)	-0,39	3 802,31	114,37
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 099,98	0,12	1 132,29	0,13	(32,31)	-2,85
647700	TICKETS RESTAURANT	5 666,70	0,61	5 358,60	0,62	308,10	5,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 201,50	0,13	1 636,17	0,19	(434,67)	-26,57
681120	DOT AMORT S/IMMO CORP.	1 201,50	0,13	1 636,17	0,19	(434,67)	-26,57
Dotations aux provisions		8 053,00	0,87	7 585,00	0,88	468,00	6,17
681500	PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	8 053,00	0,87	7 585,00	0,88	468,00	6,17
Autres charges		14 137,55	1,52	10 809,76	1,25	3 327,79	30,79
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	14 137,55	1,52	10 809,76	1,25	3 327,79	30,79
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(41 895,58)	-4,52	(18 704,60)	-2,17	(23 190,98)	-123,99
RESULTAT FINANCIER		(9 878,59)	-1,07	(7 579,60)	-0,88	(2 298,99)	-30,33
Intérêts et produits financiers		38,54		35,68		2,86	8,02
763800	REVENUS DES CREANCES DIVERSES	38,54		35,68		2,86	8,02
Intérêts et charges financières		9 917,13	1,07	7 615,28	0,88	2 301,85	30,23
661100	INTERETS SUR EMPRUNTS	9 690,98	1,05	7 441,40	0,86	2 249,58	30,23
661600	AGIOS, DECOUVERT	226,15	0,02	173,88	0,02	52,27	30,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(51 774,17)	-5,58	(26 284,20)	-3,05	(25 489,97)	-96,98
Produits exceptionnels		128 341,50	13,84	141 335,90	16,38	(12 994,40)	-9,19

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
771800	AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	20 764,78	2,24			20 764,78	
787500	REP. PROV. RISQ & CHGES EXCEPT	107 576,72	11,60	141 335,90	16,38	(33 759,18)	-23,89
Charges exceptionnelles		29 534,89	3,19	146 689,05	17,01	(117 154,16)	-79,87
671200	MAJOS, INT, PENAL DEDUCTIBLES	2 788,16	0,30	3 781,23	0,44	(993,07)	-26,26
671210	AMENDES CONTRAVENTIONS	56,60	0,01			56,60	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	407,19	0,04	33 716,09	3,91	(33 308,90)	-98,79
672000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS	1 923,38	0,21	1 615,01	0,19	308,37	19,09
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	871,60	0,09			871,60	
687500	DAP RISQUES ET CHARGES	23 487,96	2,53	107 576,72	12,47	(84 088,76)	-78,17
Résultat exceptionnel		98 806,61	10,66	(5 353,15)	-0,62	104 159,76	N/S
TOTAL DES PRODUITS		1 055 671,61	113,84	1 003 970,54	116,39	51 701,07	5,15
TOTAL DES CHARGES		1 008 639,17	108,77	1 035 607,89	120,06	(26 968,72)	-2,60
Excédent ou déficit de l'exercice		47 032,44	5,07	(31 637,35)	-3,67	78 669,79	248,66
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 239,47	0,72	5 686,97	0,56	552,50	9,72
Concessions brevets et droits similaires						
205000LOGICIELS	22 992,75	2,66	22 992,75	2,26		
205100SITE INTERNET	7 176,00	0,83	7 176,00	0,71		
205200CONCESS. BREVETS LICENCES	36 256,18	4,19	36 256,18	3,57		
280500AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(22 992,75)	-2,66	(22 992,75)	-2,26		
280510AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(7 176,00)	-0,83	(7 176,00)	-0,71		
280520AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(36 256,18)	-4,19	(36 256,18)	-3,57		
Autres immobilisations corporelles	4 121,41	0,48	3 568,91	0,35	552,50	15,48
218100AGENCEMENT DIVERS	3 818,50	0,44	3 818,50	0,38		
218300MATERIEL DE BUREAU	44 145,82	5,10	41 520,22	4,08	2 625,60	6,32
281810AMORT. AAI DIVERS	(3 818,50)	-0,44	(3 818,50)	-0,38		
281830AMORT MATERIEL BUREAU	(40 024,41)	-4,63	(37 951,31)	-3,73	(2 073,10)	-5,46
Autres immobilisations financières	2 118,06	0,24	2 118,06	0,21		
275000DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	2 118,06	0,24	2 118,06	0,21		
TOTAL III - Actif Circulant NET	858 629,01	99,28	1 011 017,77	99,44	(152 388,76)	-15,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 907,22	6,00	46 005,14	4,52	5 902,08	12,83
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	33 292,37	3,85	6 877,56	0,68	26 414,81	384,07
418100USAG. PROD. NON ENC. FACT.	18 614,85	2,15	39 127,58	3,85	(20 512,73)	-52,43
Autres créances	757 022,85	87,53	776 928,13	76,42	(19 905,28)	-2,56
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	13 998,70	1,62	57 339,74	5,64	(43 341,04)	-75,59
409800FOURNISSEURS RRR NON RECUS			7 123,73	0,70	(7 123,73)	-100,00
421000REMUN. DUES AU PERSONNEL			70,07	0,01	(70,07)	-100,00
437010TITRES RESTAURANT	1 379,50	0,16	2 439,00	0,24	(1 059,50)	-43,44
438700PRODUITS A RECEVOIR	565,92	0,07	2 195,15	0,22	(1 629,23)	-74,22
447110TAXE SLES SALAIRES	883,00	0,10	188,00	0,02	695,00	369,68
448700ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	732 660,40	84,71	692 730,89	68,13	39 929,51	5,76
467000ASSOCIATION APPUISCF	6 180,53	0,71	6 180,53	0,61		
467410COMMUNES FORESTIERES MASSIF CE			5 268,72	0,52	(5 268,72)	-100,00
467555AUTRES COMPTES CREDITEURS	654,80	0,08	2 516,30	0,25	(1 861,50)	-73,98
468700PRODUITS A RECEVOIR	700,00	0,08	876,00	0,09	(176,00)	-20,09
Disponibilités	49 698,94	5,75	188 084,50	18,50	(138 385,56)	-73,58
512110CRCA 96622920050	48 341,12	5,59	186 765,22	18,37	(138 424,10)	-74,12
512210CRCA LIVRET A ASSOCIATION 1344	1 253,04	0,14	1 216,55	0,12	36,49	3,00
512300CRCA CSL ASSOCIATION 3414	104,78	0,01	102,73	0,01	2,05	2,00
TOTAL DUBILAN ACTIF	864 868,48	100,00	1 016 704,74	100,00	(151 836,26)	-14,93

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		380 230,30	43,96	333 197,86	32,77	47 032,44	14,12
Total des fonds propres		380 230,30	43,96	333 197,86	32,77	47 032,44	14,12
Fonds associatif sans droit de reprise		32 322,65	3,74	32 322,65	3,18		
102100	FONDS ASSOCIATIFS	32 322,65	3,74	32 322,65	3,18		
Réserves		332 512,56	38,45	332 512,56	32,70		
106800	AUTRES RESERVES	332 512,56	38,45	332 512,56	32,70		
Report à nouveau		(31 637,35)	-3,66			(31 637,35)	
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(31 637,35)	-3,66			(31 637,35)	
Excédent ou déficit de l'exercice		47 032,44	5,44	(31 637,35)	-3,11	78 669,79	248,66
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		31 540,96	3,65	115 161,72	11,33	(83 620,76)	-72,61
Provisions pour risques		23 487,96	2,72	107 576,72	10,58	(84 088,76)	-78,17
151800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	23 487,96	2,72	107 576,72	10,58	(84 088,76)	-78,17
Provisions pour charges		8 053,00	0,93	7 585,00	0,75	468,00	6,17
153000	PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	8 053,00	0,93	7 585,00	0,75	468,00	6,17
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		453 097,22	52,39	568 345,16	55,90	(115 247,94)	-20,28
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		585,06	0,07	517,81	0,05	67,25	12,99
168840	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	585,06	0,07	517,81	0,05	67,25	12,99
Emprunts et dettes financières divers		180 000,00	20,81	180 000,00	17,70		
168170	EMPRUNT CADS 180K€			180 000,00	17,70	(180 000,00)	-100,00
168180	EMPRUNT CADS 180K€	180 000,00	20,81			180 000,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		20 000,00	2,31			20 000,00	
419100	CLIENTS AVCES ACPTES RECUS	20 000,00	2,31			20 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		152 422,02	17,62	164 845,09	16,21	(12 423,07)	-7,54
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	31 662,59	3,66	75 870,75	7,46	(44 208,16)	-58,27
408100	FOURN FACT NON PARVENUES	120 759,43	13,96	88 974,34	8,75	31 785,09	35,72
Dettes fiscales et sociales		51 583,73	5,96	54 850,25	5,39	(3 266,52)	-5,96
428200	DETTES PRO./CONGES A PAYE	20 987,17	2,43	20 183,90	1,99	803,27	3,98
431000	MSA	13 362,66	1,55	18 130,14	1,78	(4 767,48)	-26,30
437000	CCPMA	5 210,30	0,60	5 042,33	0,50	167,97	3,33
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 262,60	1,30	10 784,88	1,06	477,72	4,43
442500	RETENUE A LA SOURCE	761,00	0,09	709,00	0,07	52,00	7,33
Autres dettes		48 506,41	5,61	168 132,01	16,54	(119 625,60)	-71,15
467500	PROJET SYMBIOSE	25 426,62	2,94	44 243,32	4,35	(18 816,70)	-42,53
467520	PROJET METIS	17 079,79	1,97	17 079,79	1,68		
467530	ABTMC			100 808,90	9,92	(100 808,90)	-100,00
467531	GRENOBLE METROPOLE	6 000,00	0,69	6 000,00	0,59		
Total du passif		864 868,48	100,00	1 016 704,74	100,00	(151 836,26)	-14,93

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	47 032	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	33 614	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		115 162
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		34 515
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	180 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	180 000	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		2 626
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		179 933
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		182 558
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	188 085	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	151 011	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		5 902
Variation des autres créances	19 905	
Acomptes reçus	20 000	
Variation des dettes fournisseurs		12 423
Variation des autres dettes		122 892
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		101 312
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	49 699	

Etats financiers au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	136 546	120 192
	Montant net du chiffre d'affaires	136 546	120 192
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	739 844	684 359
	Dons		
	Cotisations	22 614	31 137
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	3	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 285	26 908
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		927 292	862 599
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	551 872	475 995
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 105	6 492
	Salaires et traitements	270 759	265 804
	Charges sociales	118 059	112 983
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 202	1 636
	Dotation aux provisions	8 053	7 585
	Autres charges	14 138	10 810
Total des charges de fonctionnement		969 187	881 304
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(41 896)	(18 705)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(41 896)	(18 705)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	39	36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		39	36
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	9 917	7 615
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		9 917	7 615
RESULTAT FINANCIER		(9 879)	(7 580)
RESULTAT COURANT		(51 774)	(26 284)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 765	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	107 577	141 336
Total des produits exceptionnels		128 342	141 336
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 175	39 112
	Sur opérations en capital	872	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 488	107 577
	Total des charges exceptionnelles	29 535	146 689
RESULTAT EXCEPTIONNEL		98 807	(5 353)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 055 672	1 003 971
TOTAL DES CHARGES		1 008 639	1 035 608
EXCEDENT ou DEFICIT		47 032	(31 637)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 425	66 425		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	47 964	43 843	4 121	3 569
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 118		2 118	2 118	
TOTAL (I)		116 507	110 268	6 239	5 687
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	51 907		51 907	46 005
	Autres créances	757 023		757 023	776 928
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	49 699		49 699	188 085	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	858 629		858 629	1 011 018
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		975 136	110 268	864 868	1 016 705
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 118	2 118
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	32 323	32 323
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	332 513	332 513
	Report à nouveau	(31 637)	
	Résultat de l'exercice	47 032	(31 637)
	Total des fonds propres	380 230	333 198
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	380 230	333 198
Provisions	Provisions pour risques	23 488	107 577
	Provisions pour charges	8 053	7 585
	Total des provisions	31 541	115 162
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	585	518
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 422	164 845
	Dettes fiscales et sociales	51 584	54 850
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	48 506	168 132
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	453 097	568 345
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		864 868	1 016 705
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		47 032,44	(31 637,35)
(1) Dont à moins d'un an		433 097	568 345
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, appliqué à compter du 1er janvier 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **864 868** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 055 672** euros et un total **charges** de **1 008 639** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **47 032** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

1) Continuité de l'exploitation

Le Conseil d'administration considère que la continuité de l'exploitation est assurée malgré des perceptions de subventions extrêmement longues.

Enfin le budget prévisionnel 2025 prévoit un équilibre des recettes et des dépenses.

2) Méthodologie dans la gestion comptable des subventions

Sont comptabilisées les subventions ayant fait l'objet d'une convention attributive. Pour les opérations concernant plusieurs exercices comptables, la quote-part de recette à retenir est calculée en interne par l'Association des Communes Forestières AURA en fonction des dépenses engagées pour le projet.

Toutes les subventions peuvent faire l'objet d'une résiliation et d'un reversement partiel ou total en cas de non respect des clauses conventionnelles.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La méthode de comptabilisation des subventions utilisée par l'Association des Communes Forestières AURA est la méthode de l'avancement. L'Association des Communes Forestières AURA calcule chaque fin d'année un pourcentage d'avancement de chaque projet en fonction des dépenses éligibles engagées.

3) Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées comme suit :

- Provision pour engagement de retraite au profit des salariés	8.053 €
- Provision pour risque de non-récupération de créances	<u>23.488 €</u>

TOTAL 31.541 €

La provision pour risque de non récupération de créances pour 23.488 € concerne des subventions à recevoir dont

l'antériorité est de plus de 3 ans, qui sont provisionnées par principe de prudence et de permanence des méthodes.

4) Autres informations significatives

- Information hors bilan

Engagement reçu au profit de l'Association des Communes Forestières AURA
Ouverture de crédit du Crédit Agricole des Savoie : 40.000 €

- Les comptes de trésorerie sont tenus d'après les relevés bancaires

- Il convient de préciser que dans l'annexe créances et dettes figure à la ligne "divers" une somme de 732 660 € correspondant essentiellement aux subventions à percevoir.

Le Conseil d'administration à ce jour, n'est pas en mesure d'apprécier la quote part de l'échéance à plus d'1 an, l'instruction et le recouvrement de ces sommes ne lui étant pas indiqués.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 323			32 323
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	332 513			332 513
Report à nouveau		(31 637)		(31 637)
Résultat de l'exercice	(31 637)		(31 637)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	333 198	(31 637)	(31 637)	333 198

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	66 425					66 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425					66 425
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 819					3 819
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 520		2 626			44 146
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 339		2 626			47 964	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 118					2 118
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 118					2 118
TOTAL		113 882		2 626			116 507

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	66 425			66 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425			66 425
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 819			3 819
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	37 951	2 073		40 024
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 770	2 073		43 843	
TOTAL		108 195	2 073		110 268

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 118	2 118	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 907	51 907	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 945	1 945	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	883	883	
	Divers	732 660	732 660	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 534	21 534	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	811 048	811 048	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	585	585		
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 422	152 422		
	Personnel et comptes rattachés	20 987	20 987		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 836	29 836		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	761	761		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	48 506	48 506		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	433 097	433 097		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		180 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	7 585	8 053	7 585	8 053
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	107 577	23 488	107 577	23 488
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	115 162	31 541	115 162	31 541
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	115 162	31 541	115 162	31 541
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 053 23 488	7 585 107 577	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--