

VILLA PRIMROSE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

81 RUE JULES FERRY
33200 BORDEAUX
SIRET : 78187611500010

Sommaire

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	1
Bilan Passif - Transition	2
Compte de résultat - Transition	3
Compte de résultat (suite) - Transition	4
Règles et méthodes comptables	5
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	12
Etat des provisions	13
Effectif moyen	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	17
Bilan Passif - ANC n°2018-06	18
Compte de résultat - ANC n°2018-06	19
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	20

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	40 599	27 661	12 938	10 750
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				4 320
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 893 267	3 460 673	1 432 594	1 468 233
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	183 390	159 898	23 492	30 638
Autres immobilisations corporelles	250 535	202 979	47 555	56 647
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	122 528		122 528	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	5 490 320	3 851 212	1 639 108	1 570 589
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	13 947		13 947	21 455
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	215 197		215 197	180 516
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	87 577		87 577	120 146
Charges constatées d'avance	100 546		100 546	71 714
Valeurs mobilières de placement	1 113 719		1 113 719	1 219 149
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	317 392		317 392	322 217
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 848 377		1 848 377	1 935 198
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	7 338 697	3 851 212	3 487 485	3 505 787

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	873 745	873 522
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	10 539	223
Situation nette	884 284	873 745
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	244 725	270 825
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 129 009	1 144 570
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	158 100	184 800
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	158 100	184 800
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	177 639	168 172
TOTAL DES PROVISIONS IV	177 639	168 172
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	427 996	471 527
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 448	116 419
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	210 624	217 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 028	83 364
Produits constatés d'avance	1 219 642	1 119 676
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	2 022 737	2 008 245
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	3 487 485	3 505 787

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 208 552	1 122 531
Vente de biens et services		
Ventes de biens	49 199	52 373
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	691 966	677 020
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	447 330	440 103
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 900	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		25 244
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	26 700	26 700
Autres produits	1 369 679	1 298 970
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	3 801 326	3 642 941
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	30 559	28 392
Variation de stocks	7 508	7 971
Autres achats et charges externes	1 423 012	1 418 211
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	154 615	145 017
Salaires	1 161 744	1 160 556
Cotisations sociales	458 738	429 890
Dotations aux amortissement et dépréciations	290 937	264 381
Dotations aux provisions	9 467	10 327
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	267 998	257 543
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 804 578	3 722 288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 252	-79 347
Produits financiers		
Produits financiers de participation	7 808	42 838
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		-4 533
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	16 810	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	24 618	38 305

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 602	8 306
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	7 602	8 306
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	17 016	29 999
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	13 764	-49 349
Produits exceptionnels V	263	59 854
Charges exceptionnelles VI	-66	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	329	59 855
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	3 554	10 283
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 826 208	3 741 100
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 815 669	3 740 877
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 539	223
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 3 487 485 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 10 539 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les cotisations sont constatées en produits selon leur périodicité :

- Tennis : année sportive (01/09 - 31/08, effectif depuis le 01/09/2022) ;
- Hockey : année sportive (01/09 - 31/08)

Un produit constaté d'avance est constaté le cas échéant, les licences sportives suivant la même règle comptable.

En application de l'article 142-1 du règlement ANC 2018-06, les cotisations avec contrepartie sont comptabilisées lors de leur appel, au lancement de l'année sportive.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03.

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
 - Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
 - Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (impact de + 26 100 € sur le résultat d'exploitation) ;
 - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
 - Les remboursements et refacturations divers figurent désormais dans les rubriques de charges/produits par nature (soit 28 122 € sur l'exercice 2025) ;
 - Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :
 - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
 - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .
- Présentation du bilan :
 - Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
 - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
 - Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Ce changement de réglementation comptable constitue un changement de méthode comptable.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Constructions | 8 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier et matériel divers | 4 à 8 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans. |

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Subventions d'exploitation

Les subventions sont enregistrées selon leur nature à la date d'engagement de l'entité versante.

Des produits à recevoir ou constatés d'avance sont enregistrés selon la date de versement ou la période courue.

Engagements en matière de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales).

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 177 639 euros.

Contributions financières

Les contributions financières correspondent à des soutiens facultatifs octroyés par d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Contributions volontaires en nature

L'association reçoit chaque année des châteaux mécènes des contributions en nature sous la forme de bouteilles de vin. Ces bouteilles sont utilisées notamment comme dotations pour prix, lors de réceptions importantes du Club, lors de déjeuners VIP...

Dans le cadre de quelques partenariats ciblés, l'association bénéficie également de prestations en nature spécifiques (mises à disposition ponctuelles de salles de réception...).

L'association a décidé de ne pas valoriser et comptabiliser ces contributions en nature car celles-ci ne sont pas significatives au regard des comptes de l'association.

Fonds dédiés et reportés

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » correspondent à la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

En présence de ressources dédiées au financement d'immobilisations amortissables, l'association applique la méthode comptable consistant à reconnaître le montant des financements en produits au même rythme que celui retenu pour l'amortissement des immobilisations.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun, il s'agit des activités suivantes : tournoi ATP, restaurant, boutique, partenariats et recettes publicitaires.

Objet social

L'association a pour objet social l'encouragement et la pratique des sports, et notamment, du tennis et du Hockey. Les objectifs de l'Association comportent, en particulier, l'organisation de toutes les épreuves, compétitions ou manifestations sportives, entrant dans le cadre de son activité, et, en général, toutes les initiatives propres à servir cette activité.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	28 783	11 816		40 599
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	4 320			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 103	11 816		40 599
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 689 355	203 912		4 893 267
Installations techniques, matériel et outillages industriels	170 817	12 573		183 390
Autres immobilisations corporelles	237 588	12 946		250 535
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				122 528
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 097 760	229 432		5 449 720
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	5 130 863	241 248		5 490 320

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	11 816			11 816		
Total immobilisations corporelles	229 432			229 432		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	241 248			241 248		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	18 033	9 629		27 661
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 033	9 629		27 661
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 221 121	239 552		3 460 673
Installations techniques, matériel et outillages industriels	140 179	19 719		159 898
Autres immobilisations corporelles	180 941	22 038		202 979
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 542 242	281 309		3 823 550
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	3 560 274	290 938		3 851 212

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	9 629		9 629		
Immobilisations corporelles	281 309		281 309		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	290 938		290 938		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	215 197	215 197	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 875	13 875	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	73 702	73 702	
Charges constatées d'avance	100 546	100 546	
TOTAL	403 320	403 320	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	427 996	49 344	166 996	211 656
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	153 448	153 448		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	57 955	57 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 741	98 741		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	29 995	29 995		
Autres impôts, taxes et assimilés	23 934	23 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	11 028	11 028		
Produits constatés d'avance	1 219 642	1 219 642		
TOTAL	2 022 738	1 644 086	166 996	211 656

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

45 920

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	873 522		223		873 745
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	223				10 539
Situation nette	873 745		223		884 284
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	270 825			26 100	244 725
Provisions réglementées					
TOTAL	1 144 570		223	26 100	1 129 009

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fonds de Dotation (rénovation)	85 800		13 200	13 200		72 600	
Fonds de Dotations (Padels)	99 000		13 500	13 500		85 500	
TOTAL	184 800		26 700	26 700		158 100	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	168 172	177 639	168 172		177 639
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	168 172	177 639	168 172		177 639
TOTAL DES PROVISIONS	168 172	177 639	168 172		177 639

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	21	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	28	

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 219 642	1 119 676
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 219 642	1 119 676
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	100 546	71 714
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	100 546	71 714

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
KPMG		2 000	
	TOTAL	2 000	

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		10 750
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		4 320
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		1 468 233
Installations techniques, matériel et outillages industriels		30 638
Autres immobilisations corporelles		56 647
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
	TOTAL I	1 570 589
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		21 455
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		180 516
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		120 146
Valeurs mobilières de placement		1 219 149
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		322 217
Charges constatées d'avance		71 714
	TOTAL III	1 935 198
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 505 787

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		873 522
Autres réserves		
Report à nouveau		223
Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette	873 745
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		270 825
Provisions réglementées		
	TOTAL I	1 144 570
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		184 800
	TOTAL III	184 800
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		168 172
	TOTAL IV	168 172
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		471 527
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		116 419
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		217 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		83 364
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 119 676
	TOTAL V	2 008 245
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 505 787

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	1 122 531
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	52 373
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	677 020
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	440 103
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 244
Utilisations des fonds dédiés	26 700
Autres produits	1 298 970
TOTAL I	3 642 941
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	28 392
Variation de stocks	7 971
Autres achats et charges externes	1 418 211
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	145 017
Salaires et traitements	1 160 556
Charges sociales	429 890
Dotations aux amortissements et dépréciations	264 381
Dotations aux provisions	10 327
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	257 543
TOTAL II	3 722 288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-79 347
Produits financiers	
Produits financiers de participation	42 838
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	-4 533
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	38 305
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	8 306
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	8 306
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	29 999
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-49 349

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	33 754
Sur opérations en capital	26 100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	59 854
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	59 855
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 741 100
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 740 877
EXCÉDENT OU DÉFICIT	223
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	