



# COMPTES ANNUELS 2024

PÉRIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

---

## AS AMICALE DE L'AGENCE DE L'EAU RMC

4 allée de Lodz  
69007 LYON

### **Secafi Expertise SA**

SA au capital de 37 000 €

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Île-de-France • Société enregistrée comme dispensateur de formation  
sous le numéro 11 75 59 77 75

**Siège social :** 20/24 rue Martin Bernard • 75647 Paris cedex 13

Tél. 01 43 90 53 01 • 388 589 269 RCS Paris

Numéro d'identification intracommunautaire FR 91 388 589 269

*Une société du Groupe Alpha*

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER  
NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN  
SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

# Sommaire

<b>Comptes annuels .....</b>	<b>3</b>
• Rapport de présentation des comptes.....	4
• Les chiffres clés de l'exercice .....	5
• Bilan .....	6
• Compte de résultat .....	8
<b>Annexe .....</b>	<b>10</b>
• Faits caractéristiques .....	11
• Règles et méthodes comptables .....	12
• Notes sur le bilan .....	15
<b>Détail des comptes .....</b>	<b>19</b>
• Détail du Bilan .....	20
• Détail du compte de résultat .....	23



# Comptes annuels

# Rapport de présentation des comptes

## COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/12/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du AS AMICALE DE L'AGENCE DE L'EAU RMC relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	175 972
Ressources du comité	516 087
Résultat net comptable (Excédent ou Déficit)	-10 538
- Résultat de l'exercice "attributions économiques et professionnelles"	
- Résultat de l'exercice "activités sociales et culturelles"	

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à Lyon  
Le 05/02/2025



Pour Secafi Expertise  
François JACQUES  
Expert-comptable

## Les chiffres clés de l'exercice

### **Les recettes :**

* les cotisations-adhésion	9 030,00 €
* les autres produits d'exploitation	507 056,53 €

### **Le résultat :**

* résultat de l'exercice	-10 537,76 €
--------------------------	--------------

### **Les fonds propres :**

* les fonds propres	85 506,08 €
---------------------	-------------

### **La trésorerie au 31/12/2024 :**

* Trésorerie	93 487,50 €
--------------	-------------

# Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				<b>38 899</b>
Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				38 899
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 207</b>	<b>4 207</b>		
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	4 207	4 207		
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres				
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 207</b>	<b>4 207</b>		<b>38 899</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>	<b>54 251</b>		<b>54 251</b>	<b>22 207</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	25 641 28 610		25 641 28 610	2 755 19 452
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>93 488</b>		<b>93 488</b>	<b>109 855</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>28 234</b>		<b>28 234</b>	<b>14 931</b>
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>175 972</b>		<b>175 972</b>	<b>146 993</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>180 180</b>	<b>4 207</b>	<b>175 972</b>	<b>185 892</b>



	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>88 528</b>	<b>127 776</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	88 528	127 776
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Autres écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>7 516</b>	<b>7 395</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	7 516	7 395
Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-10 538</b>	<b>-39 127</b>
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>85 506</b>	<b>96 044</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL I - FONDS PROPRES</b>	<b>85 506</b>	<b>96 044</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>	<b>669</b>	
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	669	
Emprunts et dettes financières diverses		
<b>Autres dettes</b>	<b>89 797</b>	<b>89 848</b>
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	50 800	25 693
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	464	442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 573
Autres dettes	1 532	16 310
Instruments de trésorerie		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>37 002</b>	<b>7 830</b>
<b>TOTAL IV - DETTES</b>	<b>90 466</b>	<b>89 848</b>
<b>Ecarts de conversion Passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>175 972</b>	<b>185 892</b>

# Compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Cotisations</b>	<b>9 030</b>	<b>8 995</b>	<b>35</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>189 091</b>	<b>209 700</b>	<b>-20 609</b>
Ventes de biens	131 953		131 953
<i>dont ventes de dons en nature</i>			
Ventes de prestations de service	57 138	209 700	-152 562
<i>dont parrainages</i>			
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>317 962</b>	<b>294 010</b>	<b>23 952</b>
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
<i>Dont dons manuels</i>			
<i>Dont mécénats</i>			
<i>Dont legs, donations et assurances-vie</i>			
<i>Autres ressources liées à la générosité du public</i>			
Contributions financières	317 962	294 010	23 952
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			
<b>Autres produits</b>	<b>3</b>		<b>3</b>
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>	<b>516 087</b>	<b>512 705</b>	<b>3 381</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>	<b>210 559</b>		<b>210 559</b>
<b>Variation de stock</b>			
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>256 551</b>	<b>555 935</b>	<b>-299 384</b>
<b>Aides financières</b>	<b>52 620</b>		<b>52 620</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
<b>Salaires et traitements</b>			
<b>Charges sociales</b>			
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>7</b>	<b>-7</b>
<b>Dotations aux provisions</b>			
<b>Reports en fonds dédiés</b>			
<b>Autres charges</b>	<b>10 583</b>		<b>10 583</b>
<b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>530 314</b>	<b>555 942</b>	<b>-25 628</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-14 228</b>	<b>-43 237</b>	<b>29 010</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>			
<b>De participation</b>			
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 154</b>	<b>4 014</b>	<b>140</b>
<b>Reprises sur provisions, dép. et transferts de charge</b>			
<b>Différences positives de change</b>			
<b>Produits nets sur cessions de VMP</b>			
<b>TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 154</b>	<b>4 014</b>	<b>140</b>



	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>			
Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
<b>TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 154</b>	<b>4 014</b>	<b>140</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-10 074</b>	<b>-39 224</b>	<b>29 150</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		769	-769
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dép. et transferts de charges			
<b>TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>769</b>	<b>-769</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>			
Sur opérations de gestion		230	-230
Sur opérations en capital			
Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>230</b>	<b>-230</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>539</b>	<b>-539</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	464	442	22
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>520 240</b>	<b>517 488</b>	<b>2 753</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>530 778</b>	<b>556 614</b>	<b>-25 836</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice</b>	<b>-10 538</b>	<b>-39 127</b>	<b>28 589</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			

<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



Annexe

## Faits caractéristiques

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, présente un total de 175 972,38 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat global de -10 537,76 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L.123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

### **Autres faits caractéristiques de l'exercice**

Néant.

### **Evènements postérieurs à l'exercice**

Néant.

## **Objet social de l'association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre**

### **Objet social :**

L'Amicale de l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse est une association qui a pour objet de promouvoir et organiser toutes formes d'actions sociales, sportives et culturelles pouvant intéresser ses adhérents à savoir le personnel de l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse ou les retraités à jour de la cotisation annuelle.

### **Nature, périmètre des activités ou missions sociales et moyens mis en œuvre:**

Les principaux flux financiers sont :

- Les produits : contributions annuelles versées par l'employeur l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse
- Les charges : l'Amicale redistribue les contributions perçues sous forme d'activités sociales, sportives et culturelles aux adhérents.

## **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés selon les modalités définies par le Code du commerce et le règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable obligatoirement à compter du 1er janvier 2020 ainsi que ses compléments 2020-08 et 2021-02.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 20 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## **Stocks**

Les stocks sont calculés à leur coût d'acquisition et s'appuient sur l'inventaire physique réalisé le cas échéant au moins une fois par an par l'association conformément à l'articles L. 123-12 du Code de commerce.

## **Créances**

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

## **Charges constatées d'avance**

Elles concernent les charges engagées jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

## **Réserves**

Elles concernent le cumul des excédents et déficits antérieurs enregistrés dans les comptes de réserves.

## **Dettes fournisseurs et autres dettes**

Toutes les dettes fournisseurs et autres sont valorisées à leur valeur nominale.

## **Produits constatés d'avance**

Ils ne concernent que les produits engagés jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

## **Disponibilités**

L'association détient un compte bancaire courant, ainsi que deux comptes livrets.

Les soldes des comptes bancaires portés au bilan sont conformes à ceux figurant sur les relevés de banque, compte tenu des chevauchements dûment justifiés.

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## **Effectif**

L'association n'emploie aucun salarié au 31/12/2024.

## **Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues**

- Engagements reçus : Néant
- Engagements donnés : Néant

## **Informations qualitatives sur les contributions en nature**

- Contributions en travail (bénévolat, personnel mis à disposition à titre gratuit, temps non rémunéré consacré à la gestion de l'association) : néant
- Contributions en biens (tout bien remis en pleine propriété à l'association) : néant
- Contributions en services (mise à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services) : néant

## **Rémunérations des dirigeants**

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Aucune rémunération et avantage en nature n'a été accordé aux "trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles".

## **Transactions réalisées par l'association à des conditions non habituelles**

L'association n'a réalisé aucune transaction durant l'exercice relevant de cette catégorie. Toutes les transactions ont été réalisées à des conditions normales.

## **Concours publics et subventions reçues**

Conformément à l'article 431-9 du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association publie en annexe de ses comptes le détail des aides publiques qui lui ont été octroyées durant l'exercice, en distinguant les concours publics, les subventions d'investissement et d'exploitation. Elle précise alors l'autorité administrative à l'origine de chacune de ces aides (état, collectivités territoriales etc.).

Au titre de l'exercice, l'association n'a bénéficié d'aucun concours public ni de subvention de ce type.

## **Fonds Dédiés**

Néant

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 414		51 414	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>51 414</b>		<b>51 414</b>	
- Terrains				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 207			4 207
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 207</b>			<b>4 207</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>55 622</b>		<b>51 414</b>	<b>4 207</b>



## Amortissements des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>Immobilisations incorporelles</b>	12 515 <b>12 515</b>		12 515 <b>12 515</b>	
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements, aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers <b>Immobilisations corporelles</b>	4 207 <b>4 207</b>			4 207 <b>4 207</b>
<b>Total</b>	<b>16 722</b>		<b>12 515</b>	<b>4 207</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 82 484,88 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 641	25 641	
Autres	28 610	28 610	
Charges constatées d'avance	28 234	28 234	
<b>Total</b>	<b>82 485</b>	<b>82 485</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

En l’absence de solde antérieur et de mouvement sur l’exercice, nous ne présentons pas ce tableau.

Provisions

Tableau des provisions

En l’absence de solde antérieur et de mouvement sur l’exercice, nous ne présentons pas ce tableau.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 90 466,30 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	669	669		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 800	21 536	29 264	
Dettes fiscales et sociales	464	464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 532	1 532		
Produits constatés d'avance	37 002	37 002		
Total	90 466	61 203	29 264	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associées				

Charges à payer

	Montant
ETAT IMPOT A PAYER	464
FNP CAC	3 000
FNP SECAFI EXPERTISE	1 200
FNP RBT	109
Dossiers Remboursements Adhérents	1 398
FNP ANCV 2024	311
Total	6 482

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
LICENCE PROWEB	26 174		
CITY SURF PARK LYON	477		
ACTE THEATRE	370		
QUIZZ ROOM	1 088		
ASSURANCE MACIF	124		
<b>Total</b>	<b>28 234</b>		

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
TENNIS	1 246		
TRECK	18 504		
SKI DE FOND	1 652		
SKI DE PISTE	5 602		
COTISATION ANNUELLE ADHESION	7 050		
MAGIC GUS MARSEILLE	433		
PILATE LYON	984		
RUNNING LYON	408		
TRAINING LYON	513		
YOGA LYON	610		
<b>Total</b>	<b>37 002</b>		



## Détail des comptes

## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				<b>38 899,42</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
20500000 - Concessions, logiciels, brevets, licences,				12 515,00
28050000 - Amort. Concessions, logiciels, brevets,				-12 515,00
Immobilisations incorporelles en cours				38 899,42
23200000 - Immobilisations incorporelles en cours				38 899,42
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 207,20</b>	<b>4 207,20</b>		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 207,20	4 207,20		
21830000 - Matériel de bureau et informatique	4 207,20		4 207,20	4 207,20
28183000 - Amort. Matériel de bureau et informatique		4 207,20	-4 207,20	-4 207,20
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 207,20</b>	<b>4 207,20</b>		<b>38 899,42</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>	<b>54 251,12</b>		<b>54 251,12</b>	<b>22 206,86</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 640,85		25 640,85	2 754,55
41100000 - Usagers				2 754,55
411D0000 - Adhérents débiteurs	25 640,85		25 640,85	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 610,27		28 610,27	19 452,31
40910000 - Fournisseurs avances et acomptes				2 245,95
40980000 - Fournisseurs - avoirs à recevoir				3 804,00
409D0000 - Fournisseurs avances et acomptes versés	28 610,27		28 610,27	
46710000 - Chèques vacances à l'encaissement				20,00
46712000 - Kalidéa - compte de dépôt				3 382,36
46714000 - Meyclub - compte de dépôt				10 000,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>93 487,50</b>		<b>93 487,50</b>	<b>109 855,18</b>
511100PR - Compte de valeur à l'encaissement -				25,00
51124000 - Prélèvements en attente	1 946,50		1 946,50	
51210000 - Compte courant BP				6 267,56
51210300 - Livret Institutionnel BP				26 285,79
51210400 - Livret A Association BP				77 170,83
51220000 - Compte courant asc	8 376,36		8 376,36	

51230000 - Livret a association	77 220,63		77 220,63	
51240000 - Livret association	5 940,01		5 940,01	
53000000 - Caisse	4,00		4,00	106,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>28 233,76</b>		<b>28 233,76</b>	<b>14 930,51</b>
48600000 - Charges constatees d'avance	28 233,76		28 233,76	14 930,51
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>175 972,38</b>		<b>175 972,38</b>	<b>146 992,55</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>180 179,58</b>	<b>4 207,20</b>	<b>175 972,38</b>	<b>185 891,97</b>

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>88 527,80</b>	<b>127 775,68</b>
Fonds propres complémentaires	88 527,80	127 775,68
10240000 - Fonds propres	88 527,80	127 775,68
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>	<b>7 516,04</b>	<b>7 394,99</b>
Réserves pour projet de l'entité	7 516,04	7 394,99
10680000 - Fonds de réserve - départ à la retraite	7 516,04	7 394,99
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-10 537,76</b>	<b>-39 126,83</b>
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i><b>85 506,08</b></i>	<i><b>96 043,84</b></i>
<b>TOTAL I - FONDS PROPRES</b>	<b>85 506,08</b>	<b>96 043,84</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>	<b>669,20</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	669,20	
51123000 - Virements en attente	669,20	
<b>Autres dettes</b>	<b>89 797,10</b>	<b>89 848,13</b>
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	50 799,64	25 693,11
40100000 - Fournisseurs	28 673,17	21 433,31
401C0000 - Fournisseurs	17 506,30	
40800000 - Fournisseurs factures non parvenues	4 620,17	
40810000 - Fournisseurs factures non parvenues		4 259,80
Dettes fiscales et sociales	464,00	442,00
44860000 - Etat charges a payer	464,00	442,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 573,17
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations		39 573,17
Autres dettes	1 531,81	16 310,30
411C0000 - Adherents credituers	134,26	
46713000 - Chèques vacances connect à l'encaissement		50,40
46860000 - Charges a payer	1 397,55	
46862000 - Régularisation subventions 2023		16 259,90
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>37 001,65</b>	<b>7 829,55</b>
48700000 - Produits constatés d'avance	37 001,65	7 829,55
<b>TOTAL IV - DETTES</b>	<b>90 466,30</b>	<b>89 848,13</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>175 972,38</b>	<b>185 891,97</b>



## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Cotisations</b>	<b>9 030,00</b>	<b>8 995,00</b>	<b>35,00</b>
75620000 - Cotisations salaires	9 030,00	8 995,00	35,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>189 091,13</b>	<b>209 700,05</b>	<b>-20 608,92</b>
Ventes de biens	131 953,00		131 953,00
70710000 - Ventes de bons d'achats stockes	131 953,00		131 953,00
Ventes de prestations de service	57 138,13	209 700,05	-152 561,92
70602040 - Chèques vacances		135 245,50	-135 245,50
70606010 - ASC-COL Instants Collectifs		5 733,30	-5 733,30
70606040 - ASC-COL Sorties Familiales		40 267,55	-40 267,55
70606060 - ASC-COL RIA		1 785,00	-1 785,00
70606071 - ASC-COL WE nature/ randonnée/multiactivités		2 445,50	-2 445,50
70606072 - ASC-COL WE ski de fond		1 369,85	-1 369,85
70606073 - ASC-COL WE ski de piste		5 851,05	-5 851,05
70606101 - ASC-COL Sport Foot 5x5		672,10	-672,10
70606102 - ASC-COL Sport Golf Inscriptions annuelles		8 580,00	-8 580,00
70606108 - ASC-COL Sport Running/Training Lyon		1 484,50	-1 484,50
70606111 - ASC-COL Sport Running/Training Besançon		857,00	-857,00
70606112 - ASC-COL Sport Tennis Terrain LOU		1 644,70	-1 644,70
70606116 - ASC-COL Sport Volley Equipe Agence		1 270,50	-1 270,50
70606121 - ASC-COL Sport Badminton Lyon		308,00	-308,00
70606170 - ASC-COL Yoga		2 185,50	-2 185,50
70620000 - Ventes de voyages, colonies et assimilés	4 368,35		4 368,35
70640000 - Ventes des autres études, prestations de services	52 769,78		52 769,78
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>317 962,00</b>	<b>294 010,10</b>	<b>23 951,90</b>
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières	317 962,00	294 010,10	23 951,90
75510000 - Contribution activités	206 192,00	196 000,00	10 192,00
75510300 - Contribution chèques vacances	55 000,00	55 000,00	
75510600 - Contribution départs à la retraite	720,00	840,00	-120,00
75511000 - Contribution honoraires cac	4 250,00	4 283,40	-33,40
75512000 - Contribution honoraires comptables	42 850,00	35 848,80	7 001,20
75513000 - Contribution frais de logiciel	8 950,00	2 037,90	6 912,10
<b>Autres produits</b>	<b>3,40</b>		<b>3,40</b>
75820000 - Autres produits divers de gestion courante	3,40		3,40
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>	<b>516 086,53</b>	<b>512 705,15</b>	<b>3 381,38</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>	<b>210 559,43</b>		<b>210 559,43</b>
60710000 - Achats de bons d'achats stockes	184 151,80		184 151,80
60740000 - Achats de billetterie stockes	26 407,63		26 407,63
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>256 551,41</b>	<b>555 935,45</b>	<b>-299 384,04</b>
60102020 - Bons cadeaux départ à la retraite		840,00	-840,00
60102040 - Chèques vacances		186 300,10	-186 300,10
60104010 - Pots départ à la retraite		3 824,35	-3 824,35
60105010 - ASC-IND-Parcs de loisirs (K)		5 450,52	-5 450,52
60105020 - ASC-IND Bien être (K)		649,84	-649,84
60105030 - ASC-IND Spectacles (K)		8 913,82	-8 913,82
60105040 - ASC-IND Cinéma (K)		5 417,46	-5 417,46
60105050 - ASC-IND Loisirs sportifs (K)		912,76	-912,76
60105111 - ASC-IND Locations		39 938,62	-39 938,62
60105120 - ASC-IND Colonies		2 260,88	-2 260,88
60105130 - ASC-IND Bons cadeaux Noël		6 694,40	-6 694,40
60105140 - ASC-IND Bons rentrée scolaire		10 175,10	-10 175,10

60105150 - ASC-IND Participations aux activités sportives an		5 436,40	-5 436,40
60106010 - ASC-COL Instants collectifs		18 125,87	-18 125,87
60106040 - ASC-COL Sorties familiales		34 643,00	-34 643,00
60106060 - ASC-COL RIA		8 871,99	-8 871,99
60106070 - ASC-COL WE Europe		85 921,00	-85 921,00
60106071 - ASC-COL WE nature/randonnée/multiactivités		7 883,16	-7 883,16
60106072 - ASC-COL WE ski de fond		3 390,08	-3 390,08
60106073 - ASC-COL WE ski de piste		15 906,80	-15 906,80
60106081 - ASC-COL Arbre de Noël Lyon		3 097,36	-3 097,36
60106082 - ASC-COL Arbre de Noël Marseille		1 828,00	-1 828,00
60106083 - ASC-COL Arbre de Noël Montpellier		2 540,33	-2 540,33
60106084 - ASC-COL Arbre de Noël Besançon		2 184,30	-2 184,30
60106091 - ASC-COL Repas de Noël Lyon		3 103,05	-3 103,05
60106092 - ASC-COL Repas de Noël Marseille		770,00	-770,00
60106094 - ASC-COL Repas de Noël Besançon		339,30	-339,30
60106101 - ASC-COL Sport Foot 5x5		2 827,00	-2 827,00
60106102 - ASC-COL Sport Golf Inscriptions annuelles		150,00	-150,00
60106103 - ASC-COL Sport Golf Equipe Agence		13 795,00	-13 795,00
60106108 - ASC-COL Sport Running/Training Lyon		5 510,02	-5 510,02
60106111 - ASC-COL Sport Running/Training Besançon		3 110,00	-3 110,00
60106112 - ASC-COL Sport Tennis Terrain LOU		3 180,00	-3 180,00
60106113 - ASC-COL Sport Tennis Equipe Agence		522,85	-522,85
60106115 - ASC-COL Sport Volley Gymnase		990,00	-990,00
60106116 - ASC-COL Sport Volley Equipe Agence		1 089,19	-1 089,19
60106117 - ASC-COL Sport Tennis cordage et balles		259,20	-259,20
60106119 - ASC-COL Sport Golf cours initiation et licences		1 063,25	-1 063,25
60106131 - ASC-COL Petit Déj Lyon		889,65	-889,65
60106132 - ASC-COL Petit Déj Marseille		259,97	-259,97
60106133 - ASC-COL Petit Déj Montpellier		249,24	-249,24
60106134 - ASC-COL Petit Déj Besançon		246,62	-246,62
60106170 - ASC-COL Yoga		6 120,00	-6 120,00
60106180 - ASC-COL Jardin partagé		310,78	-310,78
60107010 - Médiathèque		1 743,02	-1 743,02
60107020 - Ludothèque		312,75	-312,75
60420000 - Achats de voyages, colonies et assimilés	97 682,38		97 682,38
60430000 - Achats d'abonnements et assimilés non stocks	211,50		211,50
60440000 - Autres achats d'études et prestations de services	96 107,51		96 107,51
60610000 - Achats non stockés de matériels et fournitures	15,89		15,89
60630000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	187,54		187,54
60640000 - Fournitures administratives	362,26		362,26
60800000 - Frais accessoires	3 610,95		3 610,95
61560000 - Contrats de maintenance	547,20	2 030,95	-1 483,75
61561000 - Accès portail Kalidéa		2 847,42	-2 847,42
61600000 - Primes d'assurances	497,98		497,98
61610100 - Assurances		466,30	-466,30
61851000 - Frais de formation (hors transport et hébergement)	2 142,00		2 142,00
62260000 - Honoraires	52 263,48	35 848,80	16 414,68
62261000 - Honoraires cac		4 283,40	-4 283,40
62340000 - Cadeaux aux bénéficiaires	99,90		99,90
62440000 - Transports administratifs	268,00		268,00
62513000 - Frais de déplacement - autres	321,78		321,78
62560000 - Réunions et AG		460,80	-460,80
62571000 - Frais de restauration	1 033,72		1 033,72
62572000 - Frais de réception	749,06		749,06
62650000 - Frais de déplacements		451,10	-451,10
62700000 - Services bancaires et assimilés	352,08	505,85	-153,77
62710000 - Commissions ancv s/encaissements		625,58	-625,58
62750000 - Frais bancaires		368,22	-368,22
62810000 - Concours divers (cotisations, ?)	98,18		98,18
<b>Aides financières</b>	<b>52 619,77</b>		<b>52 619,77</b>
65760000 - Remboursement sur présentation d'un justificatif	52 619,77		52 619,77

<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>6,95</b>	<b>-6,95</b>
68111000 - Dotations aux amortissements Logiciel		6,95	-6,95
<b>Autres charges</b>	<b>10 583,43</b>		<b>10 583,43</b>
65110000 - Redevances pour concessions, logiciel et licences	10 583,43		10 583,43
<b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>530 314,04</b>	<b>555 942,40</b>	<b>-25 628,36</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-14 227,51</b>	<b>-43 237,25</b>	<b>29 009,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 153,75</b>	<b>4 013,62</b>	<b>140,13</b>
76800000 - Autres produits financiers	4 153,75	4 013,62	140,13
<b>TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 153,75</b>	<b>4 013,62</b>	<b>140,13</b>

	<b>01/01/2024 31/12/2024 12 mois</b>	<b>01/01/2023 31/12/2023 12 mois</b>	<b>Variation Absolue (montant)</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>			
<b>TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 153,75</b>	<b>4 013,62</b>	<b>140,13</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-10 073,76</b>	<b>-39 223,63</b>	<b>29 149,87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>		<b>768,90</b>	<b>-768,90</b>
77180000 - Produits exceptionnels		768,90	-768,90
<b>TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>768,90</b>	<b>-768,90</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>		<b>230,10</b>	<b>-230,10</b>
67180000 - Charges exceptionnelles		230,10	-230,10
<b>TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>230,10</b>	<b>-230,10</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>538,80</b>	<b>-538,80</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>464,00</b>	<b>442,00</b>	<b>22,00</b>
69500000 - Impôts sur les bénéfices	464,00	442,00	22,00
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>520 240,28</b>	<b>517 487,67</b>	<b>2 752,61</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>530 778,04</b>	<b>556 614,50</b>	<b>-25 836,46</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice</b>	<b>-10 537,76</b>	<b>-39 126,83</b>	<b>28 589,07</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>TOTAL</b>			

<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>TOTAL</b>			