

# **ASS CANNES JEUNESSE**

**Etats financiers au 31/12/2024**

06400 CANNES

Siret : 77555062700050

## **COMPTES ANNUELS**

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

### ***CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES***

*570 av. du Campon - 06110 LE CANNET  
Tél. 04 92 188 900 - Fax 04 92 188 901  
cta@trintignac.fr*

<b>Compte rendu de mission</b>	<b>1</b>
Rapport d'examen limité des comptes annuels	2
<b>Bilan et compte de résultat</b>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
<b>Annexe des comptes annuels</b>	<b>6</b>
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	16
<b>Détail des comptes</b>	<b>20</b>
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
<b>Etats de gestion</b>	<b>27</b>
Dossier de gestion	28

## Compte rendu de mission

## COMPTE RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l' :

### **ASSOCIATION CANNES JEUNESSE**

et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 02/05/2005, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 810 802 €
- Chiffre d'affaires H.T. :	3 043 539 €
- Résultat de l'exercice :	<b>132 623 €</b>

Le contenu de cette mission a été défini d'un commun accord avec l'entreprise en fonction de ses besoins propres ne comportant pas, en l'occurrence, l'objectif de certification.

Les diligences ont été mises en œuvre dans le respect des normes professionnelles. Elles ont été adaptées au but poursuivi et limitées à la technique de la révision comptable à l'exclusion des procédures d'appréciation du contrôle interne, d'observation physique ou de confirmation directe inhérentes aux missions de certification.

Les contrôles que nous avons effectués dans le cadre de cette mission nous ont permis de nous assurer de la régularité formelle de la comptabilité ainsi que de la cohérence et de la vraisemblance des comptes annuels à partir des documents informations fournis par l'entreprise.

Fait à LE CANNET, le 01 avril 2025

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES :



Bruno ALLEAUME,  
Expert-Comptable Associé.

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	63 168	54 232	8 936	6 344
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 230 730	858 994	371 735	382 990
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	690 814	594 460	96 354	127 991
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	15		15	15
<i>Autres immobilisations financières</i>	600		600	600
<b>Total I</b>	<b>1 985 327</b>	<b>1 507 686</b>	<b>477 640</b>	<b>517 940</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	13 348		13 348	6 096
<i>Marchandises</i>	2 523		2 523	1 620
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	2 125		2 125	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	39 172	4 001	35 171	41 812
<i>Autres créances</i>	447 898		447 898	313 022
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	780 023		780 023	586 831
<i>Charges constatés d'avance</i>	52 074		52 074	93 430
<b>Total II</b>	<b>1 337 163</b>	<b>4 001</b>	<b>1 333 162</b>	<b>1 042 812</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 322 490</b>	<b>1 511 687</b>	<b>1 810 802</b>	<b>1 560 752</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	191 205	191 205
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	246 030	246 030
Report à nouveau	-279 556	-17 513
<b>Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales</b>	<b>132 623</b>	<b>-262 042</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>290 303</b>	<b>157 680</b>
Subventions d'investissement	92 678	92 459
<b>Total I</b>	<b>382 981</b>	<b>250 139</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	16 463	
<b>Total II</b>	<b>16 463</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	475 016	478 882
<b>Total III</b>	<b>475 016</b>	<b>478 882</b>
<b>DETTES</b>		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	101 590	73 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 986	116 861
Dettes fiscales et sociales	601 556	487 039
Autres dettes	9 722	82 673
Produits constatés d'avance	71 486	71 610
<b>Total IV</b>	<b>936 342</b>	<b>831 731</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 810 802</b>	<b>1 560 752</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	834 751	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	111 731	94 843	16 888	17,81
Production vendue	2 866 352	2 739 755	126 597	4,62
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 312 383	1 293 386	18 997	1,47
Reprises et Transferts de charge	252 674	232 946	19 728	8,47
Cotisations	64 231	47 228	17 002	36,00
Autres produits	1 677 617	1 512 161	165 457	10,94
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>6 284 988</b>	<b>5 920 319</b>	<b>364 669</b>	<b>6,16</b>
Achats de marchandises	445		445	
Variation de stock de marchandises	-903	-689	-214	31,02
Achats de matières premières	715 458	602 251	113 207	18,80
Variation de stock de matières premières	-7 251	9 252	-16 503	-178,38
Autres achats non stockés et charges externes	1 128 283	1 273 145	-144 861	-11,38
Impôts et taxes	250 488	255 854	-5 365	-2,10
Salaires et Traitements	2 749 598	2 746 754	2 844	0,10
Charges sociales	891 693	865 688	26 005	3,00
Amortissements et provisions	336 363	308 077	28 286	9,18
Autres charges	131 486	127 412	4 074	3,20
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>6 195 661</b>	<b>6 187 743</b>	<b>7 918</b>	<b>0,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>89 327</b>	<b>-267 424</b>	<b>356 751</b>	<b>-133,40</b>
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>89 327</b>	<b>-267 424</b>	<b>356 751</b>	<b>-133,40</b>
Produits exceptionnels	91 557	54 530	37 027	67,90
Charges exceptionnelles	31 024	49 148	-18 125	-36,88
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>60 533</b>	<b>5 382</b>	<b>55 152</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices	774		774	
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser	16 463		16 463	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>132 623</b>	<b>-262 042</b>	<b>394 666</b>	<b>-150,61</b>

## Annexe des comptes annuels



## Règles et méthodes comptables

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 810 802 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 132 623 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux règles françaises

suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG, et par règlement n°2018-06 du

05/12/18 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. 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 coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans

## Règles et méthodes comptables

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 10 ans
- \* Mobilier : 1 à 5 ans

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

### Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise 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.

### Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

## Notes sur le bilan

### 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	54 234	8 933		63 168
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>54 234</b>	<b>8 933</b>		<b>63 168</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 086 236	144 493		1 230 730
- Installations générales, agencements aménagements divers	331 224		13 141	318 083
- Matériel de transport	166 303			166 303
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	192 112	14 317		206 429
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 775 875</b>	<b>158 810</b>	<b>13 141</b>	<b>1 921 544</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	600			600
<b>Immobilisations financières</b>	<b>615</b>			<b>615</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 830 725</b>	<b>167 743</b>	<b>13 141</b>	<b>1 985 327</b>

Dans le cadre de la nouvelle Délégation Service Public (période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2026)

en contrepartie d'une redevance d'affermage fixée à 60 000 € HT , soit une diminution de 100 000 € HT

par rapport à 2021 ,L'association se doit d'investir pour les besoins du service public délégué.

Ces biens sont considérés comme des biens de retour intégrés automatiquement dans le patrimoine communal à l'issue du contrat.

La ville s'engageant en cas de rupture du contrat à les reprendre à la Valeur Nette Comptable, ils sont amortis sur la durée de vie du matériel sans provision pour dépréciation complémentaire lorsque la durée du contrat est inférieure à celle de la durée d'utilisation de cet équipement.

Valeur d'acquisitions au 31-12-2023 des biens de retour: 260 767 €

Acquisitions 2024 : 124 500 €

Solde au 31-12-2024 des biens de retour: 385 266 €

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 891	6 341		54 232
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>47 891</b>	<b>6 341</b>		<b>54 232</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	703 246	155 748		858 994
- Installations générales, agencements aménagements divers	298 465	9 527	13 141	294 892
- Matériel de transport	98 456	21 954		120 410
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 727	14 431		179 159
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 264 894</b>	<b>201 660</b>	<b>13 141</b>	<b>1 453 455</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 312 785</b>	<b>208 001</b>	<b>13 141</b>	<b>1 507 686</b>

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 539 745 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	600		600
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 172	39 172	
Autres	447 898	447 898	
Charges constatées d'avance	52 074	52 074	
<b>Total</b>	<b>539 745</b>	<b>539 145</b>	<b>600</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	380 890
<b>Total</b>	<b>380 890</b>

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	191 205				191 205
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	246 030				246 030
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	-17 513	-262 042			-279 556
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	-262 042	262 042	132 623		132 623
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>157 680</b>		<b>132 623</b>		<b>290 303</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	92 459		219		92 678
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>250 139</b>		<b>132 843</b>		<b>382 981</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	345 203	42 997	115 492		272 708
Pour impôts	133 679	68 629			202 308
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions		6 027	6 027		
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>478 882</b>	<b>117 653</b>	<b>121 519</b>		<b>475 016</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		117 653	121 519		
Financières					
Exceptionnelles					

#### PROVISIONS POUR INDEMNITES DEPARTS A LA RETRAITE

L'association rencontre depuis quelques années de grandes difficultés pour embaucher et conserver ses salariés .

Les rotations de l'effectif impactent fortement l'ancienneté des salariés, et celles-ci sont traduites dans les comptes sur la provision retraite en retenant une hypothèse de turn over extrêmement fort sur la catégorie employés à compter de l'année 2023.

#### PROVISIONS POUR IMPOTS

Dans le cadre de la convention de Délégation de Service Public établie entre la Ville de Cannes et l'Association Cannes Jeunesse, la compensation tarifaire pour compenser l'insuffisance des prix des activités facturées aux usagers inclut une TVA facturée de 66 110 euros au titre de 2022, 67 569 euros au titre de 2023 et 68 629 euros en 2024.

Pendant leur analyse fiscale, ces montants ont été portés en provisions pour Impôts.

Les sommes étant à reverser par l'association, la sortie de ressources de trésorerie d'un montant de 202 308 euros est estimée à court terme.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 834 751 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 (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 986	151 986		
Dettes fiscales et sociales	601 556	601 556		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 722	9 722		
Produits constatés d'avance	71 486	71 486		
<b>Total</b>	<b>834 751</b>	<b>834 751</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	17 723
PROV. CONGES PAYES	234 414
PROV. PRIME FIN D ANNEE	4 550
PROV. PRIME FIN CONTRAT	6 511
CHGES SOC. S/ CONGES PAYES	93 766
CH. SOC. S/ PRIME FIN ANNEE	1 820
CH. SOC. S/PRIME FIN CONTRAT	2 604
VILLES CANNES - ORDURES MENAGERES	12 803
CHARGES A PAYER	8 507
<b>Total</b>	<b>382 697</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH. CONST. D AVANCE	52 074		
<b>Total</b>	<b>52 074</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONST. D AVANCE	71 486		
<b>Total</b>	<b>71 486</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 13 042 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 003	
Autres charges	21	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		51 954
Produits des cessions d'éléments d'actif		3 000
Subventions d'investissement virées au résultat		36 603
<b>TOTAL</b>	<b>31 024</b>	<b>91 557</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 101 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif moyen
Cadres	3	7	10
Employés	20	29	49
Ouvriers	1	1	2
Agents de maîtrise	22	8	40
Contrat de Qualification			
Contrat Retour Emploi			
Contrat initiative Emploi			
<b>Total</b>	<b>46</b>	<b>55</b>	<b>101</b>

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	599 426	599 426
Dons en nature	137 089	166 152
<b>Total</b>	<b>736 515</b>	<b>765 578</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	599 426	599 426
Prestations		
Personnel bénévole	137 089	166 152
<b>Total</b>	<b>736 515</b>	<b>765 578</b>

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.  	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global  A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
SUBV CAF		32 926	16 463			16 463	16 463
Total		32 926	16 463			16 463	16 463

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
20500000 - LOGICIELS	56 324		56 324	47 504
20510000 - SITE INTERNET	6 843		6 843	6 730
28050000 - AMORT LOGICIEL		48 437	-48 437	-43 084
28051000 - AMORT LOGICIEL ET SITE		5 795	-5 795	-4 806
	63 168	54 232	8 936	6 344
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
21540000 - MATERIEL	848 031		848 031	828 037
21541000 - MATERIELS INVEST BIENS DE RETOUR	382 699		382 699	258 199
28154000 - AMORT. MATERIEL		751 462	-751 462	-666 856
28154100 - AMORT. MATERIEL INVEST. BDR		107 533	-107 533	-36 390
	1 230 730	858 994	371 735	382 990
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
21810000 - INSTALLAT° GENERALES	284 063		284 063	284 063
21811000 - MATERIEL AVANT 1987				13 141
21811200 - AMENAGT POTAGER	34 020		34 020	34 020
21820000 - MATERIEL TRANSPORT	166 303		166 303	166 303
21830000 - MATERIEL BUREAU & INF.	159 891		159 891	146 635
21840000 - MOBILIER	43 970		43 970	42 909
21841000 - MOBILIER INVEST. BIENS DE RETOUR	2 568		2 568	2 568
28181000 - AMORT. INST. GENERALES		283 067	-283 067	-280 771
28181100 - AMORT. MAT ANT 1987				-13 141
28181120 - AMORT AMNAGT POTAGER		11 825	-11 825	-4 553
28182000 - AMORT. MAT. TRANSPORT		120 410	-120 410	-98 456
28183000 - AMORT MAT.BUREAU & INF.		141 997	-141 997	-132 507
28184000 - AMORT. MOBILIER		35 376	-35 376	-31 291
28184100 - AMORT. MOBILIER INVEST. BDR		1 786	-1 786	-930
	690 814	594 460	96 354	127 991
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
27110000 - TITRES IMMOBILISÉS	15		15	15
	15		15	15
<i>Autres immobilisations financières</i>				
27500000 - DEPOTS/CAUTIONS VERSES	600		600	600
	600		600	600
<b>Total I</b>	<b>1 985 327</b>	<b>1 507 686</b>	<b>477 640</b>	<b>517 940</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
32000000 - STOCKS AUTRES APPROV.	13 348		13 348	6 096
	13 348		13 348	6 096
<i>Marchandises</i>				
37000000 - STOCKS MARCHANDISES	2 523		2 523	1 620
	2 523		2 523	1 620
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
40910000 - FOURN - ACOMPTES	2 125		2 125	
	2 125		2 125	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
41100000 - USAGERS	35 163		35 163	41 575
41110000 - USAGERS TVA				237
41600000 - USAGERS DOUTEUX	4 009		4 009	
49100000 - PROV. DEPR. USAGERS DTX		4 001	-4 001	
	39 172	4 001	35 171	41 812
<i>Autres créances</i>				
40970000 - FOURNISSEURS - AVOIRS	51 804		51 804	
42200000 - COMITÉ D'ENTREPRISE				5 151
42500000 - AVANCES AU PERSONNEL				495
42520000 - RBST INDEMN SS	15 186		15 186	16 151
43703600 - FORM.GEREES PAR L'EMPLOY.				12 516
43870000 - CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV				1 983
44526900 - TVA ded. acquisitions intraco	18		18	
44562190 - TVA DED. SUR IMMO. À 19,6 %				1 520
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	380 890		380 890	275 207
	447 898		447 898	313 022
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
51121000 - ANCV A L ENCAISSEMENT	430		430	435
51121200 - CESU A L ENCAISSEMENT	793		793	705
51250000 - CREDIT MUTUEL	251 422		251 422	301 298
51260000 - BANQUE POPULAIRE	519 073		519 073	276 348
53110000 - CAISSE SIEGE	5 458		5 458	5 538
53141000 - CAISSE FORT	110		110	
53141500 - CAISSE LOGISTIQUE CIS	207		207	
53143000 - CAISSE VOILE	1 511		1 511	1 520
53143200 - CAISSE POINT PLAGE	200		200	200
53143600 - CAISSE NAUTISME LOGISTIQUE	75		75	
53150000 - CAISSE DIRECTION ANIMATION	130		130	
53150100 - CAISSE ENF LOGISTIQUE				136
53150200 - CAISSE ENF RANGUIN	200		200	166
53150300 - CAISSE ENF FERME G.	190		190	177
53150400 - CAISSE ENF PICAUD	40		40	165
53150500 - CAISSE ENF RIOU	183		183	143
	780 023		780 023	586 831
<i>Charges constatés d'avance</i>				
48600000 - CH. CONST. D'AVANCE	52 074		52 074	93 430
	52 074		52 074	93 430
<b>Total II</b>	<b>1 337 163</b>	<b>4 001</b>	<b>1 333 162</b>	<b>1 042 812</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 322 490</b>	<b>1 511 687</b>	<b>1 810 802</b>	<b>1 560 752</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>		
10210000 - VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	191 205	191 205
	191 205	191 205
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
10680100 - FONDS DE RESERVE INVESTISSEMENT	200 000	200 000
10680200 - FONDS DE RESERVE DE COMPENSATION	46 030	46 030
	246 030	246 030
Report à nouveau		
11900000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-279 556	-17 513
	-279 556	-17 513
<b>Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales</b>	<b>132 623</b>	<b>-262 042</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>290 303</b>	<b>157 680</b>
Subventions d'investissement		
13100000 - SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	184 208	260 009
13910000 - QP SUBV. D'QUIPEMENTS VIREES RESULTAT	-91 530	-167 550
	92 678	92 459
<b>Total I</b>	<b>382 981</b>	<b>250 139</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
19400000 - FONDS DEDIES S/ SUB DE FONCT	16 463	
	16 463	
<b>Total II</b>	<b>16 463</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISIONS IDR	272 708	345 203
15500000 - PROVISIONS POUR IMPOTS	202 308	133 679
	475 016	478 882
<b>Total III</b>	<b>475 016</b>	<b>478 882</b>
<b>DETTES</b>		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
41911000 - USAGERS AV. RECUES	101 590	72 332
41912000 - USAGERS AV RECUES TVA		1 215
	101 590	73 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	134 264	98 020
40810000 - FACTURES NON PARVENUES	17 723	18 841
	151 986	116 861
Dettes fiscales et sociales		
42101200 - NET A PAYER 12	50 746	
42200000 - COMITÉ D'ENTREPRISE	2 916	
42800000 - PERSONNEL (SAL DUS)	159	367
42810000 - SALAIRES A REGULARISER	2 059	
42820000 - PROV. CONGES PAYES	234 414	218 430
42821500 - PROV. PRIME FIN D'ANNEE	4 550	4 626

## Bilan détaillé

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
42822000 - PROV. PRIME FIN CONTRAT	6 511	367
43100000 - SECURITE SOCIALE/URSSAF	91 656	77 991
43703500 - FORMATION	18 785	19 007
43704000 - EFFORT LA CONSTRUCTION	10 968	11 177
43705200 - CHORUM PREVOYANCE	8 162	7 760
43705300 - MEDERIC	28 689	38 788
43705400 - ASSURANCE COMPLEMENTAIRE	4 991	
43705800 - CONTRATS AIDES DRASP	3 549	
43820000 - CHGES SOC. S/ CONGES PAYES	93 766	87 372
43821500 - CH. SOC. S/ PRIME FIN ANNEE	1 820	1 850
43822000 - CH. SOC. S/PRIME FIN CONTRAT	2 604	147
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 690	2 838
44400000 - ETAT IMPOTS STE	774	
44551000 - TVA A DECAISSER	507	
44700000 - TAXES SUR LES SALAIRES	16 437	3 050
44861000 - VILLES CANNES - ORDURES MENAGERES	12 803	6 600
44861100 - ONF - OFFICE NATIONAL DES FORETS		6 670
	601 556	487 039
Autres dettes		
46700000 - AUTR. CPTES DEB. CRED. DIVERS	1 216	1 289
46860000 - CHARGES A PAYER	8 507	81 384
	9 722	82 673
Produits constatés d'avance		
48700000 - PROD.CONST. D'AVANCE	71 486	71 610
	71 486	71 610
<b>Total IV</b>	<b>936 342</b>	<b>831 731</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 810 802</b>	<b>1 560 752</b>



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			
70720000 - VENTES DE BOISSONS	12 582	5 962	111,03
70730000 - VENTES BILLETS BATEAUX	99 149	88 881	11,55
	111 731	94 843	17,81
Production vendue			
70610000 - RECETTES USAGERS	715 530	746 363	-4,13
70616000 - RECETTES CAF	307 828	200 900	53,22
70616100 - RECETTES CAF CGT	159 444	155 620	2,46
70616900 - C A F ANTERIEURS	-1 684	13 112	-112,84
70616910 - CAF CTG ANTERIEUR	-1 723	-6 902	-75,04
70617000 - REC. CONSEIL DEPARTEMENTAL	132 285	129 239	2,36
70617100 - RECETTES CD ANIMATIONS	29 718	28 693	3,57
70617900 - CONSEIL DEPARTEMENTAL ANT.	955		
70620000 - RECETTES REP. PERSONNEL	5 093	5 520	-7,73
70650000 - LICENCES PASSEPORTS	4 777	9 113	-47,58
70810000 - REC ACCESS N/TAX. AUTRES	1 269 712	1 173 556	8,19
70811000 - REC ACCESS FS ENCADT	26 835	17 464	53,66
70812000 - REC ACCESS PATRIMOINE	5 585	7 073	-21,04
70813000 - REC ACCESS DIVERSES	3 147	2 803	12,27
70814000 - REC ACCESS REPAS	22 896	9 620	138,01
70815000 - REC ACCESS ACTIVITE	28 631	26 397	8,46
70816000 - REC ACC.MISE DISP SALLE	27 775	14 317	94,00
70817000 - REC ACCES. NSURTAX COURS PART PP	37 311		
70820000 - REC ACC. DIVERSES	1 570		
70821000 - REC REGATES	22 521		
70831000 - REC ACC. TAX HEBERG.		7 807	-100,00
70832000 - REC ACC. TAX. REPAS	530	43 416	-98,78
70833000 - REC.ACC. TAX.BOISSONS		20	-100,00
70833100 - REC. ACC.TAX. BOISS.ALC.		4 468	-100,00
70834000 - REC ACC. TAX. TRANSPORT	505	5 216	-90,31
70835000 - REC ACC. TAX. ACTIV. AUTRES	11 752	13 321	-11,78
70836000 - REC ACC.TAX MISE DIP. SALLE	1 039	20 111	-94,83
70837000 - REC ACC. TAX. ACC DIVERS	39	16 758	-99,77
70837100 - REC ACC. TAX. LOCAT.NAUTISME	35 875	46 602	-23,02
70837200 - REC ACC.TAX. COURS PART NAUT.		45 777	-100,00
70838000 - REC ACC. TAX. FS ENCADRT	28	3 374	-99,17
70850000 - REC ACC. VENTES LICENCES	18 380		
	2 866 352	2 739 755	4,62
Subventions d'exploitation			
74215500 - SUBV. VILLE CANNES ANIMATION	1 200 947	1 200 947	
74230000 - SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 000	8 000	
74260000 - SUBV. LA MER EST A VOUS	17 833	41 059	-56,57
74280000 - SUBV. DIVERSES	85 603	43 380	97,33
	1 312 383	1 293 386	1,47
Reprises et Transferts de charge			
78110000 - REP/AMORT. DES IMMOBILISATIONS		6 667	-100,00
78153000 - REP/PROV ENGT RETRAITE	115 492	109 766	5,22
78158000 - REP/PROV POUR CHARGES	6 027	13 753	-56,18
79110000 - TRANSF.CHARG.PERSONNEL	116 173	83 663	38,86
79120000 - TRANSF.CHARG. D'EXPL.	14 982	19 097	-21,55
	252 674	232 946	8,47

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Var. abs. (%)
Cotisations			
75640000 - COTISATIONS MEMBRES	60		
75650000 - ADHESIONS C J	64 171	47 228	35,87
	64 231	47 228	36,00
Autres produits			
75400000 - DONS	1 225		
75810000 - REC VILLE CANNES DSP	1 269 892	1 234 224	2,89
75830000 - RECETTES VILLE REPAS	406 500	277 936	46,26
	1 677 617	1 512 161	10,94
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>6 284 988</b>	<b>5 920 319</b>	<b>6,16</b>
Achats de marchandises			
60720000 - ACHATS BOISSONS REVENDES	122		
60730000 - ACHATS DE DENREES REVENDES	323		
	445		
Variation de stock de marchandises			
60370000 - VAR. STOCKS MARCHANDISES	-903	-689	31,02
	-903	-689	31,02
Achats de matières premières			
60211000 - ACHATS DENREES	226 210	246 269	-8,15
60212000 - ACHATS BOISSONS	32 517	32 504	0,04
60213000 - ACHATS REPAS	406 500	277 936	46,26
60221000 - ACHATS DE COMBUSTIBLES	44 051	31 326	40,62
60222000 - ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	16 070	23 007	-30,15
60920000 - REMISES	-9 889	-8 791	12,49
	715 458	602 251	18,80
Variation de stock de matières premières			
60320000 - VARIAT. STOCKS APPROV.	-7 251	9 252	-178,38
	-7 251	9 252	-178,38
Autres achats non stockés et charges externes			
60500000 - LA MER EST A VOUS	3 259	4 570	-28,69
60611000 - ELECTRICITE	77 963	144 852	-46,18
60611500 - GAZ ( VILLE)	16 203	16 287	-0,52
60611600 - GAZ ( BOUTEILLE)	45	44	2,98
60612000 - EAU	13 641	15 022	-9,19
60613000 - CARBURANT	25 885	39 109	-33,81
60630000 - FOURN.ENTRET.PETIT QUIP.	92 408	63 843	44,74
60630100 - PETIT EQUIPEMENT INFORMATIQUE	943		
60631000 - LINGERIE	5 168	4 489	15,12
60633000 - EQUIPEMENTS & VETEMENTS	12 035	8 122	48,19
60640000 - FOURN. ADMINISTRATIVES	18 516	21 877	-15,37
60645000 - LICENCES ET CARTES	360	28 898	-98,75
60645100 - LICENCES FFV	16 880		
60645200 - LICENCES FFSURF	1 150		
60645300 - PASSEPORT VOILE	18 216		
61112000 - FRAIS ANIMATION	154 986	179 050	-13,44
61112500 - FRAIS ANIMATION TAXABLES		7 600	-100,00
61150000 - SOUS TRAIT.INFORMATIQUE	27 474	29 527	-6,95
61160000 - SOUS TRAITANCE DIVERS	34 782	42 200	-17,58
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	14 165	14 165	
61400000 - CH. LOCATIVES COPROPRIETE	17 358	14 632	18,63
61551000 - ENTRET. ET REPAR.VEHICULES	7 340	11 350	-35,33
61552000 - ENTRET. ET REPAR.BATEAUX	11 989	25 316	-52,64

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Var. abs. (%)
61553000 - ENTRET. ET REPAR. DIVERSES	32 553	59 777	-45,54
61560000 - MAINTENANCE	20 916	25 358	-17,52
61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	69 462	65 857	5,47
61800000 - SERVICES EXTER. DIVERS	3 294	3 857	-14,60
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	649	1 561	-58,42
61850000 - FRAIS SEMINAIRES / FORM.	8 054	3 505	129,77
62140000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	40 023	43 631	-8,27
62260000 - HONORAIRES	46 804	63 746	-26,58
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	6 623	6 849	-3,29
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	2 295	1 404	63,48
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIMES	3 855	3 810	1,18
62440000 - TRANSPORT DU PERSONNEL	22 550	25 500	-11,57
62480000 - TRANSPORT DIVERS (ACHATS)	27 842	19 406	43,47
62485000 - TRANSPORT DES ENFANTS	205 865	201 365	2,23
62560000 - MISSIONS	8 298	17 634	-52,94
62565000 - FRAIS TRAJETS & TRANSPORTS	2 013	2 017	-0,19
62570000 - RECEPTIONS	7 244	12 371	-41,44
62580000 - REGATES	12 698		
62601000 - AFFRANCHISSEMENTS	2 590	3 015	-14,10
62602000 - TELEPHONE	10 817	16 534	-34,58
62700000 - SERVICES BANCAIRES	9 275	9 673	-4,11
62810000 - COTISATIONS DIVERSES	13 801	15 325	-9,95
	1 128 283	1 273 145	-11,38
Impôts et taxes			
63110000 - TAXES SUR LES SALAIRES	166 146	173 709	-4,35
63330000 - FORM. PROF. CONTINUE	60 956	60 123	1,39
63331000 - TAXE APPRENTISSAGE		712	-100,00
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION	10 968	11 177	-1,88
63380000 - AUTRES DROITS AGEFIPH/DOETH	6 563	4 504	45,71
63511100 - COTISAT. FONC. ETS.	5 856	5 494	6,59
63580000 - AUTRES IMPOTS / AMENDES		134	-100,00
	250 488	255 854	-2,10
Salaires et Traitements			
64110000 - SALAIRES BRUTS	2 654 859	2 631 818	0,88
64111000 - AUTRES SALAIRES	72 688	104 676	-30,56
64120000 - CONGES PAYES	15 984	10 301	55,16
64121500 - PRIME DE FIN ANNEE	-76	303	-125,01
64122000 - PRIME FIN DE CONTRAT	6 144	-345	NS
	2 749 598	2 746 754	0,10
Charges sociales			
64510000 - COTISATIONS URSSAF	515 973	493 045	4,65
64520000 - COT. ASS. COMPLEM.	43 791	50 947	-14,05
64521500 - COT.PRIME DE FIN ANNEE	-30	121	-125,00
64530000 - COT.RETRAITE N. CADRES	153 797	153 601	0,13
64535000 - COT.RETRAITE CADRES	6 113	6 429	-4,92
64540000 - COT. POLE EMPLOI	112 804	110 571	2,02
64550000 - COT. CONGES PAYES	6 393	4 120	55,16
64552000 - COT. PRIME S/FIN CONTRAT	2 457	-138	NS
64580000 - COTISATIONS DIVERSES	39 557	36 845	7,36
64750000 - COT. MEDECINE DU TRAVAIL	8 389	7 690	9,10
64751000 - PHARMACIE	2 448	2 455	-0,29
	891 693	865 688	3,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions			
68112000 - DOT/AM. IMMOB. CORPORELLES	214 709	166 163	29,22
68113000 - DOT/AM. IMMOB. CORPORELLES BDR		37 320	-100,00
68150000 - DOT/PROV. RISQ & CH. EXPLOIT.	68 629	67 569	1,57
68153000 - DOT/PROV RETRAITE	42 997	23 273	84,75
68158000 - DOT/PROV POUR CHARGES	6 027	13 753	-56,18
68174000 - DOT/PROV DEPR.USAGERS	4 001		
	336 363	308 077	9,18
Autres charges			
65160000 - DROITS D AUTEURS	870	1 283	-32,20
65181060 - REDEVANCE AFFERMAGE DSP 4	76 182	73 584	3,53
65181100 - REDEV. OCCUP. PAVILLON ONF	13 084	15 191	-13,87
65181200 - REDEV. OCCUP. BATEGUIER	2 700	2 700	
65181300 - REDEV. OCCUP.PLANS EAUX QUAIS ..	38 650	31 716	21,86
65410000 - PERTE S/ CREANCES IRRECOUV.		2 939	-100,00
65880000 - CHARGES ENGAGEES			
	131 486	127 412	3,20
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>6 195 661</b>	<b>6 187 743</b>	<b>0,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>89 327</b>	<b>-267 424</b>	<b>-133,40</b>
<b>Résultat financier</b>			
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>89 327</b>	<b>-267 424</b>	<b>-133,40</b>
Produits exceptionnels			
77100000 - PROD. EXCEPTIONNELS	797	356	124,01
77180000 - PROD. EXC. S/OP.GESTION	28 602		
77200000 - PROD. /EXO ANTERIEURS	22 554	3 726	505,36
77500000 - PROD./CESSIONS D'ELEM. D'ACTIF	3 000	8 500	-64,71
77700000 - Q-PART DES SUBVENTIONS VIREES	36 603	41 948	-12,74
	91 557	54 530	67,90
Charges exceptionnelles			
67100000 - CH. EXCEP./OPER. GESTION	30 628	3 098	888,58
67200000 - CH./EXERCICES ANTERIEURS	374	46 050	-99,19
67800000 - AUTR. CH. EXCEPTIONNELLES	21		
	31 024	49 148	-36,88
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>60 533</b>	<b>5 382</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - IMPOTS SUR LES SOCIETES	774		
	774		
Engagements à réaliser			
68940000 - DOT FOND DEDIE	16 463		
	16 463		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>132 623</b>	<b>-262 042</b>	<b>-150,61</b>