

Amicale Région Nouvelle-Aquitaine

Association Loi 1901
Sise 14 rue François de Sourdis - CS 81383 - 33077 BORDEAUX
Siret 833 482 649 00013

PROCES-VERBAL **DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE** **DU 25 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre, le vingt-cinq juin à 12h, les adhérents de l'association dénommée Amicale Région Nouvelle-Aquitaine, dont le siège social est situé au 14 rue François de Sourdis, CS 81383, 33077 BORDEAUX et l'identifiant SIRET le 833 482 649 00013, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte et ce conformément aux dispositions des statuts.

Etaient présents ou représentés :

Membres du CA : Azedine CHOUAY, David ROUIL, Maëlle ZORZI, Carine GIL VELAYOS, Julien DUCOURTIOUX, Frédéric LASFARGEAS, Nelly BEGA, Ghislaine BREGERAS et Hervé TAMARELLE, Victor FERREIRA.

Permanent : Isabelle GALLET, Anne GONZALEZ, Aurélie HAUGUEL, Nadia JABNOUN et Dominique LAVINAY

Adhérents : 143

Etaient absent : Fabienne MENADIE, Manuel ROBERT.

Monsieur Azedine CHOUAY préside la séance en sa qualité de Président et Monsieur Julien DUCOURTIOUX est désigné secrétaire de séance, en sa qualité de Secrétaire.

Propos introductifs du Président :

Le Président remercie les adhérents présents sur les différents sites et ceux connectés via TEAMS. Leurs micros sont coupés mais ils peuvent demander à prendre la parole. Des temps d'échanges sont prévus tout au long de l'Assemblée Générale. Un fil de conversation est également ouvert sur TEAMS afin que les adhérents puissent formuler leurs questions. Une permanente est dédiée afin de répondre aux questions par ce biais. Les votes auront lieu par sondage via TEAMS et à main levée en présentiel, site après site.

Le président présente l'expert-comptable, Teddy SASTRE, qui est en visioconférence.

Le Président adresse ses remerciements à Alain ROUSSET, Président de la Région, Sandrine DERVILLE et Pierre CHERET, élus de la Région en charge du dossier de l'Amicale, François POUPARD, le Directeur Général des Services, Catherine HARDOUIN, Déléguée régionale du Pôle Ressources, Cédric MARTINEZ, Sous-Directeur Prévention, Santé et Action Sociale et Nathalie LAFEUILLE, Chargée d'études DRH. Il souligne l'étroite collaboration entre l'AréNA et les services de l'administration dans travail d'élaboration du budget.

Le Président rappelle que l'ordre du jour de la séance est le suivant :

Assemblée Générale Ordinaire

Résolution n°1 - Approbation de la dernière Assemblée Générale ;
Résolution n°2 - Quitus au Conseil d'administration ;
Résolution n°3 - Approbation des comptes clos le 31 décembre 2023 ;
Résolution n°4 - Affectation du résultat de l'exercice 2023 ;
Résolution n°5 - Conventions réglementées ;

Assemblée Générale Extraordinaire

Résolution n°6 - Modification de l'article 2 des statuts ;
Résolution n°7 - Pouvoirs à donner ;
Résolution n°8 - Questions diverses.

Rapport moral et d'activités

Le Président et les élus procèdent à la lecture du rapport moral et d'activités qui a été communiqué aux adhérents en même temps que les convocations à la présente Assemblée Générale. A l'issue de la lecture du rapport, un temps est donné aux adhérents afin que ces derniers puissent poser leurs questions.

Le Président rappelle aux adhérents que les élus et les permanentes font le nécessaire pour répondre à toutes les sollicitations, par téléphone et par mail. Les adhérents doivent rester respectueux et la bienveillants à leur égard, même si les réponses données ne sont pas celles attendues.

Questions :

Question 1 : Contrairement aux autres années, les associations sportives n'ont pas reçu les demandes de justificatifs de l'Amicale (bilans etc...) servant aux demandes de subventions.

Le Président : La billetterie relative aux Jeux Olympiques ayant été chronophage, l'Amicale a pris du retard dans ses demandes. Mais elle va rapidement prendre contact avec elles.

Question 2 : Un adhérent prend la parole pour remercier l'Amicale pour l'accueil et l'écoute dont font preuve les permanentes et il comprend la priorisation effectuée sur les prestations en 2023.

Question 3 : Un adhérent remercie l'Amicale pour son travail et souhaite avancer le calendrier du versement des subventions aux associations afin de mieux correspondre aux calendriers et demandes de leurs prestataires qui demandent à être payés plus tôt dans l'année.

Le Président répond qu'il va revoir le calendrier, et la Trésorière ajoute que l'Amicale ne perçoit sa subvention de l'administration qu'au mois d'avril.

Question 4 : Pourquoi l'Amicale ne prend-elle pas la forme juridique d'un Comité d'entreprise ?

La Vice-Présidente répond que cela n'est pas possible car l'Amicale n'est pas une entreprise ou une société.

Question 5 : Les places de cinéma sont-elles attribuées en fonction du nombre de personnes sur l'espace de l'adhérent ou est-ce le même pour tout le monde ?

La Vice-Présidente répond que le nombre de places est de 20 pour chaque adhérent.

Question 6 : Un adhérent remercie l'Amicale et pose une question pour un collègue retraité, qui souhaiterait que l'adhésion de ces derniers soit allongée à 10 ans, même s'ils ne bénéficieraient pas de toutes les prestations comme les actifs.

Le Président répond qu'il y a 3 ans, il y a eu un vote en Assemblée générale qui a permis aux agents retraités de pouvoir adhérer encore trois ans à l'Amicale, et pour une durée maximale de trois années. En 2024, une étude sera faite pour voir si une prolongation est possible.

Rapport financier et rapport du Commissaire aux comptes

Le Président donne à présent la parole à notre expert-comptable, Monsieur Teddy SASTRE de la société KPMG, afin qu'il procède à la présentation des comptes. A l'issue de la présentation des comptes, un temps est donné aux adhérents afin que ces derniers puissent poser leurs questions. Aucune question n'est formulée.

En l'absence de Monsieur Laurent JOUDON, Commissaire aux comptes de l'Amicale, le Président reprend la parole afin de faire part à l'ensemble des adhérents des conclusions de ce dernier à savoir que « le commissaire aux comptes n'a pas de remarques particulières sur les comptes 2023 de l'Amicale et qu'il s'agit d'une certification pure et simple, sans observations ». Il ajoute qu'il n'existe pas de conventions réglementées concernant le rapport spécial.

Pas de question sur le bilan financier.

Texte des résolutions

Le Président passe alors à la lecture et aux votes des résolutions.

Assemblée Générale Ordinaire

Résolution n°1 : Approbation de la dernière Assemblée Générale

Faisant suite à l'Assemblée Générale Ordinaire qui s'est tenue le 27 juin 2023 et dont le procès-verbal a été mis en ligne sur le site de l'Amicale afin que l'ensemble des adhérents puisse en prendre connaissance, je vous propose d'approuver ledit procès-verbal.

Votes pour : 100%

Votes contre : 0%

Abstentions : 0%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Résolution n°2 : Quitus au Conseil d'administration

Après avoir pris connaissance du rapport moral et d'activités communiqué avec les convocations et entendu lecture de ce dernier par les élus de l'Amicale, je vous propose de

donner quitus au conseil d'administration concernant la gestion des comptes de l'exercice 2023.

Votes pour : 100%

Votes contre : 0%

Abstentions : 0%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Résolution n°3 : Approbation des comptes clos le 31 décembre 2023

A la suite à la présentation des comptes réalisée par notre expert-comptable et aux compléments d'informations donnés par notre Trésorière, je vous propose maintenant d'approuver les comptes de l'Amicale clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils vous ont été présentés dans leur intégralité.

Ces derniers faisant ressortir un total :

- **des produits est de 2 360 269 €**

et

- **des charges est de 2 448 376 €**

conduisant à un résultat d'exercice d'un montant de – 88 106 €

Votes pour : 99%

Votes contre : 0%

Abstentions : 1%

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix.

Résolution n°4 : Affectation du résultat de l'exercice

A la suite de l'approbation des comptes 2023, je vous propose d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice, soit 88 106 € sur le compte report à nouveau.

Ce dernier passerait ainsi de 990 994 € à 902 889 € à la suite de l'affectation du résultat négatif de cet exercice.

Votes pour : 97%

Votes contre : 0%

Abstentions : 3%

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix.

Résolution n°5 : Conventions Réglementées

Faisant suite à la présentation desdits rapports effectuée par notre Commissaire aux comptes, je vous propose d'approuver le rapport du commissaire aux comptes faisant ressortir qu'aucune convention réglementée n'a été signée en 2023.

Votes pour : 97%

Votes contre : 0%

Abstentions : 3%

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix.

Assemblée Générale Extraordinaire

Résolution n°6 : Modification de l'article 2 des statuts

Les fêtes de fin d'années représentant des instants privilégiés de partage, les élus de la Région Nouvelle-Aquitaine souhaitent, dans la continuité du transfert des arbres de Noël à l'Amicale, que ces derniers soient organisés par l'Amicale à l'attention de tous les enfants des agents de la Région, adhérents ou non. Ainsi, ils constitueront un moment festif accessible à tous. Afin qu'une cagnotte Noël enfant puisse être attribuée à tous les enfants de moins de 15 ans, la subvention de l'Amicale, au titre de 2024, a été augmentée par la Région d'un montant de 10 000 euros et passe ainsi à 1 650 979 euros, qui permettraient de couvrir l'ajout des 900 enfants (jusqu'à 14 ans révolus). Il reste quelques détails à régler avec l'administration sur l'inclusion des contractuels récemment arrivés à la Région. Il est donc nécessaire de modifier l'article 2 des statuts de l'association, ainsi que son règlement intérieur.

Question 7 : La Région garantit-elle le déficit de cette prestation ?

Le Président : La baisse du montant de la cagnotte de 40 à 30 € et l'augmentation de 10 000 € versée par l'administration suffiront. Le prévisionnel a été calculé avec ces paramètres (il reste juste le cas des contractuels à arbitrer), c'est l'administration qui fournira la liste des enfants concernés par cette cagnotte chaque année en septembre.

Question 8 : Y aura-t-il un accès au site Internet, donc aux autres prestations de l'Amicale pour les non-adhérents ?

Le Président : Aucun accès ne sera donné sur le site internet de l'Aréna aux agents non adhérent

2 options sont à l'étude pour récupérer les chèques cadeaux Noël :

- le retrait des chèques cadeaux pendant les permanences de l'Amicale
- l'envoi postal mais le coût et le risque de perte pourraient être un frein à cette option.

Question 9 : Est-il est normal que l'Amicale se substitue à l'administration ? c'est la perte de son action sociale. C'est la Région qui devrait supporter les coûts de l'arbre de Noël pour tous ses agents.

Question 10 : $900 \times 30 \text{€} = 27\,000 \text{€}$ et non 10 000€. Nous ne comprenons pas le calcul, il faudrait que la Région ajoute à hauteur du montant supplémentaire engagé.

Le Président : La baisse du montant alloué à la Cagnotte Noël, qui était prévue pour 2024 depuis les réponses au questionnaire, permettra notamment de réduire le déficit sur certaines prestations et de rester dans l'enveloppe budgétaire prévue pour Noël. L'Amicale s'engage toutefois à faire remonter à l'administration les sujets évoqués par les adhérents.

Adhérent : Il faut que la Région joue le jeu car les adhérents de l'Amicale perdent sur les prestations. Les personnes devraient adhérer ou alors la collectivité devrait faire un financement à part et pour la totalité du surcout, car cette décision n'est pas juste pour les adhérents.

« L'Assemblée Générale entérine la décision du Conseil d'administration. En conséquence, l'article 2 des statuts sera désormais rédigé ainsi qu'il suit :

« L'Association a pour but de grouper, et de maintenir, en les resserrant, les liens de cohésion entre des agents de la Région Nouvelle-Aquitaine.

L'Amicale peut exercer toutes les activités propres à réaliser le but qu'elle s'est proposée : l'organisation de fêtes, d'activités sportives, ludiques, artistiques, culturelles et de voyages, subventionnement d'associations.

Elle permet à ses adhérents de bénéficier de tarifs préférentiels sur différentes activités culturelles et de loisirs.

Elle organise pour les enfants de l'ensemble des agents de la Région Nouvelle-Aquitaine un arbre de Noël dont les modalités sont votées par les membres du Conseil d'administration ». ».

Votes pour : 39%

Votes contre : 33%

Abstentions : 28%

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix.

Résolution n°7 : Pouvoirs à donner

Je vous propose de donner tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes les formalités déclaratives ou de publicité requises auprès de la Préfecture du siège social ou de toute autre instance.

Votes pour : 100%

Votes contre : 0%

Abstentions : 0%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Résolution n°8 : Questions diverses

La parole est donnée aux adhérents.

Question 11 : Avec la baisse du nombre des adhérents, ne pourrait-il y avoir une réflexion sur le panel d'offres générales liées aux prestations actuelles (la crise économique a un gros impact budgétaire sur tous les foyers). Est-il nécessaire de maintenir les voyages (fort impact GES pour les destinations lointaines) ? ne doit-on pas réorienter les fonds sur des prestations relatives à la vie quotidienne ?

Le Président : Les élus de l'Amicale vont réfléchir sur toutes ces propositions mais rappelle que le but de l'Amicale est de faciliter les interactions entre tous ses adhérents via, notamment, « l'organisation de fêtes, d'activités sportives, ludiques, artistiques, culturelles et de voyages, subventionnement d'associations ».

Plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 13h48.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Azedine Chouay'.

Le Président
Azedine CHOUAY

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Julien Ducourtieux'.

Le Secrétaire
Julien DUCOURTIOUX

Comptes annuels

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

31/12/2023

Ce document contient 32 pages



AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Compte rendu de travaux de l'Expert-comptable</i>	3
1.1	Compte rendu de travaux de l'Expert-comptable	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Annexe</i>	10
3.1	Annexe - ARENA 31.12.2023 - v13052024	11
4	<i>Détail des postes</i>	27
4.1	Bilan actif (détail)	28
4.2	Bilan passif (détail)	29
4.3	Compte de résultat (détail)	30
4.4	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	32

Compte rendu de travaux de l'Expert-comptable





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac Cedex
Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 18 81 86
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION AMICALE REGION
NOUVELLE-AQUITAINE
Monsieur Azedine Chouay
14 rue François de Sourdis
33000 Bordeaux

Mérignac, le 21 mai 2024

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Monsieur,

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASSOCIATION AMICALE REGION NOUVELLE-AQUITAINE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	2 784 305 EUR
• Produits d'exploitation :	2 353 684 EUR
• Résultat net comptable :	-88 106 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Guillaume Fabre
Associé, Expert-comptable

Comptes annuels



AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
Immobilisations corporelles	Inst.techniques, mat.out.industriels					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	11 020	10 976	44	44	
	Autres titres immobilisés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts					
	Autres					
TOTAL		11 020	10 976	44	44	
Total I		11 020	10 976	44	44	
Stocks et en cours						
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 741		12 741	10 172
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	3 270		3 270	136 707
	TOTAL		16 011		16 011	146 879
	Divers	Valeurs mobilières de placement	691 750		691 750	577 250
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	37 779		37 779	84 509
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		2 038 720		2 038 720	1 084 335	
Total II		2 784 261		2 784 261	1 892 975	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		2 795 281	10 976	2 784 305	1 893 019	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	49 576	49 576
	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		
	Autres		
	Report à nouveau	990 995	672 885
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-88 106	318 109
	Situation nette (sous-total)	952 465	1 040 571
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		952 465	1 040 571
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 600	846 037
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 580	6 409
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 600 660	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		1 831 840	852 447
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 784 305	1 893 019
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	110 320	91 005
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	63 719	35 022
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	538 306	520 922
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 640 979	2 151 140
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		14 582
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	360	23
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 353 684	2 812 697
	Achats de marchandises	89 587	69 824
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 082 088	2 200 400
	Aides financières	242 610	143 039
	Impôts, taxes et versements assimilés		157
	Salaires et traitements	1 350	40 342
	Charges sociales		13 199
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	31 159	28 619
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	2 446 796	2 495 584
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-93 111	317 112

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 584	1 312
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	6 584	1 312
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		6 584	1 312
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-86 526	318 424
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII		1 580	315
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		2 360 269	2 814 009
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		2 448 376	2 495 899
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-88 106	318 109
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		16 114	15 564
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		16 114	15 564
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		16 114	15 564
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		16 114	15 564

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

ASS AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Table des matières

1	Objet social	3
2	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	4
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	4
3	Principes et méthodes comptables	5
3.1	Principes généraux	5
4	Informations relatives aux postes du bilan	6
4.1	Actif immobilisé	6
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
4.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	8
4.2	Actif circulant	9
4.2.1	Produits à recevoir	9
4.2.2	Charges constatées d'avance	9
4.3	Fonds propres	9
4.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	10
4.4	Charges à payer	11
4.4.1	Produits constatés d'avance	12
4.4.2	Subventions à reverser	12
4.5	Etat des échéances des créances et des dettes	12
5	Informations relatives aux postes du compte de résultat	14
5.1	Subvention d'exploitation	14
5.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
5.2.1	Honoraires des commissaires aux comptes	14
6	Informations relatives à la fiscalité	15
6.1	Impôts sur les bénéfices	15
7	Informations relatives aux dirigeants et à l'effectif	16
	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	16
	Informations relatives à l'effectif	16

1 **Objet social**

Il a été fondé en 1984 entre les personnels de la Région Aquitaine, une Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901.

Suite à l'évolution de la carte régionale avec la création de la Région Nouvelle-Aquitaine, l'Association intègre désormais le personnel adhérent de l'ex-Région Aquitaine, de l'ex-Région Poitou-Charentes et de l'ex-Région Limousin.

L'association a pour but de regrouper, et de maintenir, en les resserrant, les liens de cohésion entre les agents de la Région Nouvelle-Aquitaine.

L'Amicale peut exercer toutes les activités propres à réaliser le but qu'elle s'est proposée : arbre de Noël, l'organisation de fêtes, d'activités sportives, ludiques, artistiques, culturelles et de voyages, subventionnement d'associations.

Elle permet à ses adhérents de bénéficier de tarifs préférentiels sur différentes activités culturelles et de loisirs.

2 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

La situation économique inflationniste n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'association. A la date d'arrêté des comptes 2023, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité

Aucun autre fait majeur ne mérite une attention particulière.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait majeur postérieur à la clôture ne mérite une attention particulière.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

4 Informations relatives aux postes du bilan

4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III		-	-	-	-	-

Immobilisations financières	Participations	11 020	-	-	-	11 020
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	11 020	-	-	-	11 020
Total général		11 020	-	-	-	11 020

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		-	-	-	-
Total général		-	-	-	-

4.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	10 976	-	-	10 976
TOTAL	10 976	-	-	10 976

Suite à la fusion entre les trois entités (Aquitaine, Limoges et Poitou) le 1 janvier 2019, les titres de participations qui figuraient à l'actif de l'ex Cos Limoges ont été repris pour leur montant brut et leur dépréciation.

Ces immobilisations financières correspondent à des participations dans l'association Quorum de Condat-sur-Vienne, dépréciées à 100%.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Produits à recevoir

Libellé	Montant
Intérêts courus	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Organismes sociaux	
Etat	
Divers	3 270
TOTAL	3 270

4.2.2 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 2 038 721 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	2 038 721		

4.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

4.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	49 576				49 576
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	672 886	318 110			990 996
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	318 110	-318 110	0	88 107	-88 107
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 040 572	0	0	88 107	952 465

4.3.1.1 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres à l'association (acquis à l'organisme : Fonds propres)		990 996
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
— A l'exercice		
— Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôles de tiers financeurs		
Solde		990 996

4.4 Charges à payer

Libellé	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 962
Adhérents – factures à établir	
Salariés - Primes	
Charges sociales sur primes	
Organismes sociaux	
Dettes fiscales	1 580
Adhérents – Charges à payer	0
TOTAL	70 542

4.4.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 € et se ventilent pour les plus significatifs de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	0		

4.4.2 Subventions à reverser

Les postes « subvention à restituer » constatent l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

Le montant des subventions à reverser au 31/12/2023 s'élève à 0 €.

4.5 Etat des échéances des créances et des dettes

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	12 741	12 741	
	Autres	3 270	3 270	
Charges constatées d'avance		2 038 721	838 226	1 200 495
TOTAL		2 054 732	854 237	1 200 495
Prêts Accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		229 600	229 600		
Dettes fiscales et sociales		1 580	1 580		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		1 600 660	400 165	1 200 495	
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		1 831 840	631 345	1 200 495	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

5 Informations relatives aux postes du compte de résultat

5.1 Subvention d'exploitation

Les subventions d'exploitation de l'Association qui s'élèvent à 1 640 979 € correspondent uniquement à la subvention de fonctionnement Région au titre de l'exercice 2023.

5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

5.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 800
Au titre d'autres prestations	-
Honoraires totaux	4 800

6 Informations relatives à la fiscalité

6.1 *Impôts sur les bénéfices*

Impôt au taux réduit à payer sur les produits financiers d'un dépôt à vue.

Le montant de l'impôt à payer s'élève à 1 580 € pour 2023 et figure dans le compte 695.

7 Informations relatives aux dirigeants et à l'effectif

Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Les dirigeants ne sont pas rémunérés.

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié, est composé uniquement de personnes mises à disposition de l'entité, se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	0	1
Non cadres	0	4
TOTAL	0	5

Détail des postes



AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Participations et Créances rattachées	44,00	44,00	
26100000 Titres de participation	10 998,33	10 998,33	
26110000 Parts sociales crédit mutuel	22,00	22,00	
29610000 Dép. titres de participation	-10 976,33	-10 976,33	
Total Immobilisations financières	44,00	44,00	
TOTAL Actif immobilisé	44,00	44,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 741,02	10 172,06	25.26
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	12 741,02	10 172,06	25.26
Autres	3 270,00	136 707,45	-97.61
40910000 Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	0,00	15 192,50	-100
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	0,00	45 000,00	-100
43720000 MUTUELLES	0,00	70,87	-100
44170000 Subv. exploitation à percevoir	0,00	76 394,25	-100
46860000 CHARGES À PAYER	0,00	49,50	-100
46870000 Divers pdts a recevo	3 270,00	0,33	NS
Total Créances	16 011,02	146 879,51	-89.1
Valeurs mobilières de placement	691 750,22	577 250,23	19.84
50320000 Cmsa - activ epargne	691 750,22	577 250,23	19.84
Disponibilités	37 779,43	84 509,67	-55.3
51220000 CMSO	17 933,11	68 814,09	-73.94
51270000 CMSO - Livret épargne	9 906,32	9 625,58	2.92
53200000 ANCV	9 940,00	6 070,00	63.76
Charges constatées d'avance	2 038 720,90	1 084 335,74	88.02
48600000 Charges constatées d'avance	2 038 720,90	1 084 335,74	88.02
Total Actif circulant	2 784 261,57	1 892 975,15	47.08
TOTAL ACTIF	2 784 305,57	1 893 019,15	47.08

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	49 576,30	49 576,30	
10210000 Fds ass.sans droit r	49 576,30	49 576,30	
Report à nouveau	990 995,63	672 885,92	47.28
11000000 Report a nouveau ges	990 995,63	672 885,92	47.28
Résultat de l'exercice	-88 106,66	318 109,71	-127.7
Résultat de l'exercice	-88 106,66	318 109,71	-127.7
Sous-total : Situation nette	952 465,27	1 040 571,93	-8.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 600,30	846 037,44	-72.86
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	160 638,42	752 206,22	-78.64
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	68 961,88	93 831,22	-26.5
Dettes fiscales et sociales	1 580,00	6 409,78	-75.35
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	0,00	4 207,00	-100
43730000 CAISSES DE RETRAITE	0,00	1 155,53	-100
44200000 ETAT IMPÔTS ET TAXES RECOUVRABLES SUR DES TIERS	0,00	78,35	-100
44400000 Etat - Impôt	1 580,00	315,00	401.59
44860000 ETAT CHARGES À PAYER	0,00	653,90	-100
Autres dettes	1 600 660,00	0,00	NS
46710000 ENGAGEMENT PROWEB	1 600 660,00	0,00	NS
Total IV	1 831 840,30	852 447,22	114.89
Total passif	2 784 305,57	1 893 019,15	47.08

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	110 320,00	91 005,00	21.22
75600000 Cotisations	110 320,00	91 005,00	21.22
Ventes de biens	63 719,50	35 022,50	81.94
70740000 Ventes de billetterie	63 719,50	35 022,50	81.94
Ventes de prestations de service	538 306,29	520 922,87	3.34
70600000 Participation des salariés aux act. sociales	538 306,29	520 922,87	3.34
Concours publics et subventions d'exploitation	1 640 979,00	2 151 140,51	-23.72
74000000 Subventions d'exploitation	1 640 979,00	1 527 885,00	7.4
74010000 Subventions d'exploitation s/ex antérieurs	0,00	623 255,51	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	0,00	14 582,80	-100
79100000 Transfert De Charges	0,00	14 582,80	-100
Autres produits	360,01	23,49	NS
75820000 Aut.prod.div.gest co	360,01	23,49	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>2 353 684,80</i>	<i>2 812 697,17</i>	<i>-16.32</i>
Achats de marchandises	89 587,70	69 824,91	28.3
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 676,34	924,37	81.35
60740000 ACHATS DE BILLETTERIE STOCKÉS	87 911,36	68 900,54	27.59
Autres achats et charges externes	2 082 088,78	2 200 400,59	-5.38
60400000 Achats d'études et prestations - Voyages	667 902,09	694 653,91	-3.85
60400001 Pré acheminements - Voyages	4 200,00	5 550,00	-24.32
60410000 Meyclub culture	489 006,81	563 832,09	-13.27
60420000 Meyclub cinéma/billetterie	217 632,15	202 671,85	7.38
60440000 AUTRES ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICE	0,00	495,00	-100
60470000 Locations basse saison	102 729,88	52 771,00	94.67
60480000 Locations haute saison	294 539,50	276 950,77	6.35
60490000 Locations hiver	25 054,87	72 129,80	-65.26
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	154,13	0,00	NS
60640000 Fournitures administratives	160,31	4 591,00	-96.51
61300000 LOCATIONS	680,40	61 558,45	-98.89
61600000 Primes d'assurances	665,43	1 240,79	-46.37
61852000 Frais de colloques, séminaires	1 669,31	2 364,55	-29.4
62140000 Personnel d?tach?	238 642,94	219 058,44	8.94
62260000 Honoraires	19 367,98	18 804,02	3
62280000 Honoraires divers (formations)	0,00	3 060,00	-100
62340000 Cadeaux	0,00	346,69	-100
62510001 Frais déplacements Perman. lycées	0,00	-27,00	-100
62513000 Frais déplacements - Adm-perm	2 080,79	4 527,23	-54.04
62571000 Hotel / restaurant NDF	243,60	0,00	NS
62571001 Hotel / restaurant hors NDF	4 001,65	4 070,41	-1.69
62610000 Frais postaux et télécomm.	7 728,35	5 572,00	38.7
62620000 AUTRES FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	0,00	471,25	-100
62700000 Services bancaires	5 602,33	5 357,84	4.56
62710000 Frais de remise ANCV	26,26	350,50	-92.51
Aides financières	242 610,51	143 039,61	69.61
65700000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L ORGANISME	33 920,00	25 535,00	32.84
65760000 Rembt sport / présentation d'un justif.	208 690,51	117 504,61	77.6
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00	157,27	-100

AMICALE REGION NOUVELLE AQUITAINE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	-1 092,00	-100
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00	36,72	-100
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PRO.	0,00	1 212,55	-100
Salaires et traitements		1 350,00	40 342,36	-96.65
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	0,00	39 115,56	-100
64130000	PRIMES	1 350,00	30,00	NS
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	0,00	181,80	-100
64140100	Tickets restaurant	0,00	1 015,00	-100
Charges sociales		0,00	13 199,96	-100
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	0,00	8 815,05	-100
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	0,00	480,82	-100
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	0,00	2 904,73	-100
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	0,00	1 642,86	-100
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOCIAUX	0,00	-738,90	-100
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	0,00	95,40	-100
Autres charges		31 159,40	28 619,81	8.87
65100000	Droit Logiciel Proweb CE	30 215,92	27 458,25	10.04
65110000	Redevances pour concessions, logiciels, licences	601,32	502,26	19.72
65410000	PERTES S/ CREANCES IRRECOUVRABLES	0,00	410,00	-100
65800000	Charges gestion courante	342,16	249,30	37.25
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>2 446 796,39</i>	<i>2 495 584,51</i>	<i>-1.95</i>
Résultat d'exploitation		-93 111,59	317 112,66	-129.36
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		6 584,93	1 312,05	401.88
76400000	Revenus des placements financiers	6 584,93	1 312,05	401.88
<i>Total des produits financiers</i>		<i>6 584,93</i>	<i>1 312,05</i>	<i>401.88</i>
Résultat financier		6 584,93	1 312,05	401.88
Résultat courant avant impôt		-86 526,66	318 424,71	-127.17
Impôts sur les bénéfices		1 580,00	315,00	401.59
69500000	Impôt sur les sociétés	1 580,00	315,00	401.59
Total des produits		2 360 269,73	2 814 009,22	-16.12
Total des produits		2 360 269,73	2 814 009,22	-16.12
Total des produits		2 360 269,73	2 814 009,22	-16.12
Total des charges		2 448 376,39	2 495 899,51	-1.9
Total des charges		2 448 376,39	2 495 899,51	-1.9
Total des charges		2 448 376,39	2 495 899,51	-1.9
Excédent ou déficit		-88 106,66	318 109,71	-127.7

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 32 / 32