

## ASSOCIATION L'ENVOL

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

88 Boulevard de la villette  
75019 PARIS CEDEX 19  
**SIRET : 40130197300046**

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Ventilation des ressources d'exploitation	19
Transferts de charges	20
Variation des fonds propres 432-22 APG	21

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' L'ENVOL relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 938 784 €
Produits d'exploitation :	1 551 612 €
Résultat net Comptable :	83 894 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nogent sur Marne

Le 16/05/2025

M Christian Serpaud  
Expert-comptable

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	31 512	31 512		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	880	880		
Autres immobilisations corporelles	80 993	73 259	7 733	14 353
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 849		13 849	13 081
<b>TOTAL I</b>	<b>127 234</b>	<b>105 651</b>	<b>21 582</b>	<b>27 434</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	479		479	5 139
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	157 074		157 074	154 098
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 449		46 449	48 655
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 482 349		1 482 349	1 507 859
Charges constatées d'avance	230 850		230 850	7 335
<b>TOTAL III</b>	<b>1 917 202</b>		<b>1 917 202</b>	<b>1 723 087</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 044 436</b>	<b>105 651</b>	<b>1 938 784</b>	<b>1 750 521</b>

# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 328 227	1 206 829
Excédent ou déficit de l'exercice	83 894	121 398
<b>Situation nette</b>	<b>1 412 121</b>	<b>1 328 227</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 412 121</b>	<b>1 328 227</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	50 000	50 000
<b>TOTAL III</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 616	73 857
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	267 347	262 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 015	18 077
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 685	18 000
<b>TOTAL V</b>	<b>476 663</b>	<b>372 293</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 938 784</b>	<b>1 750 521</b>

# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	3 380	3 720
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 588	3 907
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	85 374	60 270
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	278 128	225 512
Mécénats	390 744	441 213
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	790 582	765 318
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	786	19 783
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	30	5
<b>TOTAL I</b>	<b>1 551 612</b>	<b>1 519 727</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	4 514	1 134
Variation de stocks	4 660	
Autres achats et charges externes	532 451	481 366
Aides financières	21 477	22 318
Impôts, taxes et versements assimilés	56 401	57 618
Salaires et traitements	637 079	570 439
Charges sociales	245 813	231 410
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 893	13 721
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		50 000
Autres charges	22	2
<b>TOTAL II</b>	<b>1 512 310</b>	<b>1 428 008</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>39 302</b>	<b>91 719</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	51 057	44 104
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	5	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>51 062</b>	<b>44 104</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		2 830
Différences négatives de change	3	362
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>3</b>	<b>3 192</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>51 059</b>	<b>40 912</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>90 361</b>	<b>132 631</b>



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	5 219	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 219</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		1 185
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 185</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 219	-1 185
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>11 686</b>	<b>10 048</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 607 892</b>	<b>1 563 831</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 523 998</b>	<b>1 442 433</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	83 894	121 398
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	113 843	241 096
Prestations en nature	229 636	22 402
Bénévolat	132 228	108 760
<b>TOTAL</b>	<b>475 706</b>	<b>372 258</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	113 843	241 096
Prestations en nature	229 636	22 402
Personnel bénévole	132 228	108 760
<b>TOTAL</b>	<b>475 706</b>	<b>372 258</b>

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 938 784 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 83 894 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC 2020-08.

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

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

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

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

## Description de l'objet social

### Description de l'objet social de l'entité :

Fondée le 14 septembre 1994, reconnue d'utilité publique par décret du 17 octobre 2001 l'Association L'ENVOL a pour but, en dehors de toute préoccupation politique ou religieuse, d'apporter une aide psychologique et sociale aux enfants, quelle que soit leur origine, touchés par une maladie grave et à leur famille, ainsi que de promouvoir leur cause. L'association contribue au développement et à la promotion de la prise en charge psychosociale des enfants qui sont atteints, ou qui ont été atteints, de maladie grave et/ou de handicaps associés. Elle propose également des programmes aux membres de leur famille.

L'association conçoit et met en œuvre des programmes qui visent à apporter à ces enfants un bienfait sur le plan moral, sanitaire, éducatif, culturel, scientifique et sportif.

### Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'ENVOL organise des programmes adaptés aux jeunes malades de 6 à 25 ans et à leur famille. Depuis 1997, elle leur permet de trouver force et confiance en eux pour vivre mieux pendant et après la maladie et de rompre avec l'isolement. L'ENVOL accompagne gratuitement plus de 7 000 bénéficiaires par an au travers de ses séjours adaptés, ateliers à l'hôpital, sorties récréatives et activités en ligne.

### Description des moyens mis en œuvre :

Autour des ses quatre programmes, L'ENVOL accompagne depuis 2020 plusieurs milliers de bénéficiaires par an au travers de ses programmes résidentiels en séjours, à l'hôpital ou accessibles à la maison. Des centaines de bénévoles et de personnes en mécénat de compétences permettent à l'association de réaliser ces programmes soit par des missions au siège soit par des missions au contact du public de L'ENVOL. Une équipe composée de 6 salariés aux programmes et d'une salariée au médical épaulés de 2 à 3 stagiaires Educatrices spécialisées ou Jeunes enfants de longue durée permettent de créer des programmes et activités adaptées sur-mesure. Les programmes sont organisés principalement en Ile de France, même si l'ouverture d'une première antenne régionale en Rhône Alpes en septembre 2023 a permis à l'association de mieux répondre aux besoins des familles bénéficiaires de cette région.

Tout au long de l'année, en s'appuyant sur les effectifs de l'équipe de développement et communication, L'ENVOL définit et met en œuvre des actions de promotion de ses programmes et d'information auprès de ses publics qui permettent la réalisation concrète et le développement de ses quatre différents programmes. Ainsi des mailings ciblés, des appels téléphoniques, des questionnaires et des campagnes d'information sont organisées notamment auprès des bénévoles, des hôpitaux et des familles. L'équipe de communication est intégrée dans l'équipe de développement, et la totalité du travail de communication de programmes est réalisé par cette équipe.

## Faits caractéristiques

Malgré les difficultés à trouver des sites pour l'accueil de ses séjours, l'association a pu augmenter à nouveau le nombre d'enfants accueillis, avec une moyenne de 40 enfants par séjour.

En 2024, l'association a accueilli 430 bénéficiaires sur ses séjours, dont 40 bénéficiaires venant de la région Rhône-Alpes. Cette nouvelle antenne, créée en septembre 2023, a permis de développer les activités locales, avec 323 participants à des sorties récréatives sur Lyon et 56 enfants qui ont pris part à des ateliers dans les hôpitaux lyonnais.

Au niveau national, ce sont désormais 4110 kits (jeux et kits aidants) qui ont été envoyés aux hôpitaux.

L'année 2024 marque une année exceptionnelle au niveau des sorties récréatives organisées en Ile de France: 89 sorties (sur les 160 sorties au total) ont été organisées en lien avec les Jeux Olympiques. 1 315 bénéficiaires de L'ENVOL ont pu ainsi assister aux épreuves des JO et des paralympiques."

L'association est en recherche active d'un site permanent pour y fonder son propre centre de vacances médicalisées en Ile-de-France.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

• Installations techniques	5 à 10 ans,
• Matériel	5 à 10 ans,
• Agencements et aménagements	10 ans,
• Matériel de bureau	5 à 10 ans,
• Mobilier	10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Matériel informatique	3 ans.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Rémunération des Commissaires aux comptes

Les honoraires du Commissaires aux comptes au titre de l'année 2024 est de 11 694 euros.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens le l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne constituent pas une provision dans les comptes.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 41 432 euros.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 50 000€.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 11 350 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.65 €/heure correspond à un montant de 132 227.50 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de prestation pour 113 843.11 euros.

### CROD et CER

#### Traitement des collectes de fonds :

Une distinction est opérée dans l'enregistrement des dons reçus. S'agissant des dons provenant de particuliers, seuls sont pris en compte dans l'exercice les dons encaissés jusqu'au dernier jour de l'exercice, tenant cependant compte d'un délai de traitement de courrier le cas échéant. S'agissant des dons en provenance des entreprises et des fondations, ils sont rattachés à l'exercice selon les termes de l'engagement pris entre les parties dans le respect du principe de prudence afin de tenir compte, le cas échéant, d'un risque de non-recouvrement.

#### Compte emploi ressources

Le CROD et le CER ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 afférent à l'établissement du CROD et du CER des associations, fondations et fonds de dotation.

Ce tableau est élaboré à partir des informations fournies par la comptabilité analytique mise en place par l'association.

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est structuré sous forme d'un tableau et présenté sous 2 grandes parties :

- les produits par origine et les charges par destination : produits liés à la générosité du public, produits non liés à la générosité du public, subventions et autres concours publics, missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement etc.
- les contributions volontaires en nature : produits par origine et charges par destination.

Le CROD est établi en adéquation avec les rubriques correspondantes du compte de résultat pour communiquer une information globale de l'ensemble des produits et des charges.

Les ressources se sont élevées à 1 607 892 € et proviennent de différentes sources :

- les ressources AGP ont représenté 672 252 € dont 278 128 € proviennent de dons particuliers, 3 380€ de cotisations sans contrepartie, 390 744 € ont été collectés auprès des entreprises ;
- les associations, les fondations privées et les fondations d'entreprises qui nous soutiennent ainsi que Serious Fun nous ont alloué 790 582 € en 2024 ;
- les subventions et concours publics s'élèvent à 85 374 € (dont 75 874 € de soutiens financiers d'organismes publics et 9 500 € d'aides de l'État à l'embauche) ;
- Les autres produits non liés à l'AGP représentent 59 685 € : 51 057,14 € de produits financiers et ventes de biens : 2 588 €, autres produits : 35 € et les reprises sur amortissements, provisions, dépréciation et transfert de charges : 6 005 €.

Les emplois se sont élevés à 1 523 998 €, soit un excédent net de 83 894 €.

Les frais de Missions sociales s'élèvent à € dont 1 081 432 € ont été financés par l'AGP grâce à des dons fléchés sur la Mission sociale.

- Les frais de recherche de fonds, soit 309 084 € ont été répartis en proportion des produits AGP dans le total des produits, à savoir 37.69% AGP versus 62.31% non AGP. Les produits AGP ont été employés pour financer au total 101 694 € des frais de recherche de fonds soit 87.30% des frais de recherche de fonds AGP.

- Enfin les frais de fonctionnement qui s'élèvent à 111 903 €, financés à hauteur de 36 818 € par les fonds AGP.

Pour affecter ses charges, depuis 2022, L'ENVOL :

- Répartit les charges de salaires au réel du temps passé par salarié sur les Missions sociales, la collecte ou l'administratif et notamment pour les salariés qui ont un temps de travail partagé
- Répartit les frais administratifs partageables (hors Frais de comptables et bancaires) selon une moyenne exprimée en pourcentage réalisée par pôle à partir de l'évaluation au réel du temps de travail de tous les salariés. En 2024, les clés de répartition sont les suivantes :
  - Fonctionnement : 5%
  - Collecte : 24%
  - Missions sociales : 71%

Il a été convenu de s'appuyer sur des feuilles de temps hebdomadaires annualisées réalisées par la Directrice générale et par la Directrice du développement et de la communication. Pour la partie administrative, la Directrice générale estime la répartition du temps de travail de la Responsable administrative. La Responsable du développement et de la communication établit la répartition des salariés de son équipe dont le temps de travail est partagé.

Pour ce qui est de l'équipe Programmes, 100% du temps de travail des salariés de l'équipe est affecté aux missions sociales.

Depuis 2022, tous les frais de communication liés aux programmes ainsi que tous les frais liés à l'information sur la mission de l'association sont classés dans un analytique intitulé Frais de communication de missions sociales.

### **La rubrique "Missions sociales"**

L'association L'ENVOL telle que définie par ses statuts a pour objet social, en dehors de toute préoccupation politique ou religieuse, d'apporter une aide psychologique et sociale aux enfants, quelle que soit leur origine, touchés par une maladie grave et à leur famille, ainsi que de promouvoir leur cause.

L'association conçoit et met en œuvre des programmes visant à apporter à ces enfants un bienfait sur le plan moral, sanitaire, éducatif, culturel, scientifique et sportif.

Les actions de l'association sont mises en œuvre sur des sites adaptés à l'organisation des séjours médicalisés, dans des hôpitaux, ou dans toute structure pouvant concourir à atteindre le but de l'association.

Tout au long de l'année, en s'appuyant sur les effectifs de l'équipe de communication, des actions de promotion de ses programmes et d'information pour y participer auprès de ses parties prenantes sont définies et mises en œuvre afin de permettre la réalisation et le développement de ses actions via ses différents programmes. Ainsi des mailings d'information ciblés, des appels téléphoniques, des questionnaires et des campagnes d'information sont organisées notamment auprès des bénévoles, des hôpitaux et des familles.

Ont été affectés à la Missions sociales :

- 100% des coûts liés à l'accueil de nos bénéficiaires sur nos 4 programmes distincts (soit les centres de coûts : Séjours et locations de sites, Sorties récréatives, Ateliers à l'hôpital, Kits d'activités, Bénévoles, Relations familles, Communication de mission sociale et Médical) et les salaires et charges sociales des personnels directement rattachés à ces centres.
- Les salaires et charges sociales des personnels hors équipe Programmes ayant travaillé pour la mission sociale et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps soit une estimation de leur responsable hiérarchique direct.
- Une part des charges indirectes (administratives) a été répartie selon la clé de répartition 2024 (soit 71%) ainsi que les frais de communication de missions sociales qui comprennent les actions d'informations vers le grand public effectuées par l'association.

**La rubrique "Frais de recherche de fonds"**

- Les salaires et charges des personnels de développement et administratifs ayant travaillé pour la collecte et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps soit une estimation de leur responsable hiérarchique direct.
- Une part des charges administratives (indirectes) a été répartie selon la clé de répartition 2024 (soit 24%).
- 100% des frais du centre analytique Développement

**La rubrique Frais de fonctionnement**

- Les salaires et charges des personnels administratifs ayant travaillé pour l'Administratif et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps et sur une estimation de sa responsable hiérarchique.
- 100% des frais administratifs non partageables (frais bancaires, frais de comptabilité, frais de commissariat aux comptes)
- Une part des charges administratives (indirectes) a été répartie selon la clé de répartition 2024 (soit 5%).

En complément, la règle d'affectation des ressources aux emplois a été réalisée de la manière suivante :

- Affectation en priorité aux missions sociales des ressources affectées (dons, contributions financières, mécénats subventions)
- Financement des frais AGP par les ressources AGP non fléchées
- S'il reste un solde de missions sociales à financer : financement avec les ressources AGP non fléchées
- Financement des frais d'appel à la générosité du public par les ressources AGP non fléchées
- Pour les frais de fonctionnement, financement en priorité avec les ressources non liées à l'AGP et non fléchées sur les missions sociales et les ressources AGP fléchées Fonctionnement

**Concernant la réalisation du CER (Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public), il a été établi à partir des règles suivantes :**

- Suivi des Ressources liées à la générosité du public (AGP)  
Les ressources issues de l'AGP sont constituées des dons de particuliers, du parrainage, du mécénat, ainsi que de produits de legs. Ces postes sont identiques à ceux du CROD et du compte de résultat.

- Ressources reportées liées à la générosité du public - Solde d'ouverture

Le solde d'ouverture correspond au solde de clôture du 31 décembre 2023 soit 63 133 euros. Auxquels viennent s'ajouter 0 euros d'excédents AGP 2024.

- Ressources collectées dans l'année :

Les ressources issues de la générosité publique collectées dans l'année correspondent à celles figurant au CROD.

- Investissements financés dans l'année

Les investissements sont prioritairement financés par les ressources qui ne proviennent pas de la générosité du public.

- Ressources reportées liées à la générosité du public - Solde de clôture

Le solde de clôture correspond au solde d'ouverture additionné des ressources liées à l'AGP collectées dans l'année, diminuées des emplois et investissements de l'année. Ce solde de ressources AGP s'élève à 63 133 € à la clôture des comptes 2024.

Compte de résultat par origine et destination - CROD

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisation sans contrepartie	3 380	3 380	3 720	3 720
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	278 128	278 128	225 512	225 511
- Legs, donations et assurances-vie	390 744	390 744	441 213	441 213
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		-		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	790 582		765 318	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	58 899		48 016	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	85 374		60 270	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	786		19 783	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	1 607 892	672 252	1 563 831	670 444
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 081 432	533 740	993 837	560 774
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	116 480	101 694	127 658	47 492
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	192 604		166 341	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	111 903	36 818	104 597	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	9 893			
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	11 686			
6 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			50 000	
TOTAL	1 523 998	672 252	1 442 433	608 266
EXCEDENT OU DEFICIT	83 894	-	121 398	62 178

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	132 228	132 228	108 760	
Prestations en nature	229 636	229 636	22 402	22 402
Dons en nature	113 843	71 747	241 096	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	475 706	433 610	372 258	22 402
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	437 819	395 723	368 355	368 355
Réalisées à l'entrager				
2 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	37 887	37 887	3 904	3 904
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	475 706	433 610	372 259	372 259

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - EXERCICE CLOS AU 31-12-2024					
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCE DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	3 380	<b>3 720</b>
Actions réalisées par l'organisme	533 740	560 774	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France	-		Dons manuels	278 128	225 511
1.2 Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	390 744	441 213
Actions réalisées par l'organisme			Mécénat		
Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS</b>					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	101 694	47 492			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	36 818	-			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>672 252</b>	<b>608 266</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>672 252</b>	<b>670 444</b>
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	62 178	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	
<b>TOTAL</b>	<b>672 252</b>	<b>670 444</b>	<b>TOTAL</b>	<b>672 252</b>	<b>670 444</b>
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS</b>	63 133	955
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-	62 178
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du pu	-	
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>63 133</b>	<b>63 133</b>



CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
Réalisées en France	395 723		Bénévolat	132 228	108 760
Réalisées à l'étranger					
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	37 887		Prestations en nature	229 636	22 402
			Dons en nature	71 747	241 096
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>433 610</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>433 610</b>	<b>372 258</b>

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE  
L'ETRANGER POUR L'EXERCICE (version synthétique)

Etat du contributeur	Montant totl des avantages et des ressources
ETAT UNIS	475 308,00 €

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de l'association L'ENVOL doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

- au siège du fonds de dotation, situé au 216 avenue Jean Jaurès 75927 Paris cedex 19

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 512		
<b>TOTAL</b>	<b>31 512</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	880		
- Générales, agencements et aménagements divers	5 161		
Matériel :			
- De transport	46 332		
- De bureau et informatique, mobilier	26 226		3 273
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>78 600</b>		<b>3 273</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 081		768
<b>TOTAL</b>	<b>13 081</b>		<b>768</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>123 192</b>		<b>4 041</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			31 512
<b>TOTAL</b>			<b>31 512</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			880
- Gales, agencés et aménagt. divers			5 161
- De transport			46 332
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			29 499
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>81 873</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			13 849
<b>TOTAL</b>			<b>13 849</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>127 234</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 512			31 512
<b>TOTAL</b>	<b>31 512</b>			<b>31 512</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	880			880
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 258	155		4 413
Matériel de transport	35 346	7 722		43 068
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 762	2 016		25 778
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>64 246</b>	<b>9 893</b>		<b>74 139</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>95 758</b>	<b>9 893</b>		<b>105 651</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

	DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				Augment.
Primes de remboursement des obligations				Dot. exercice aux amort.
				Montant net en fin d'exercice

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 849		13 849
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	157 074	157 074	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	243	243	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 636	3 636	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	42 400	42 400	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	171	171	
Charges constatées d'avance	230 850	230 850	
<b>TOTAL</b>	<b>448 223</b>	<b>434 374</b>	<b>13 849</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	175 616	175 616		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	73 969	73 969		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	119 811	119 811		
Impôts sur les bénéfices	21 734	21 734		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 834	51 834		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	23 015	23 015		
Produits constatés d'avance	10 685	10 685		
<b>TOTAL</b>	<b>476 663</b>	<b>476 663</b>		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Maison de l'Envol	50 000					50 000	
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>					<b>50 000</b>	

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

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

# Contributions volontaires en nature

		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition		113 843	241 096
TOTAL		113 843	241 096
862 - Prestation			
Mise à disposition		229 636	22 402
TOTAL		229 636	22 402
864 - Personnel bénévole			
Mise à disposition		132 228	108 760
TOTAL		132 228	108 760
TOTAL GENERAL		475 706	372 258
		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mise à disposition		113 843	241 096
TOTAL		113 843	241 096
871 - Prestation en nature			
Mise à disposition		229 636	22 402
TOTAL		229 636	22 402
875 - Bénévolat			
Mise à disposition		132 228	108 760
TOTAL		132 228	108 760
TOTAL GENERAL		475 706	372 258



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 955	11 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	108 725	110 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>120 680</b>	<b>121 614</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	46 021	44 500
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	51 057	38 165
<b>TOTAL</b>	<b>97 078</b>	<b>82 665</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	10 685	18 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>10 685</b>	<b>18 000</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	230 850	7 335
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>230 850</b>	<b>7 335</b>

Commentaire

# Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Vente de marchandises	2 588
Subventions	85 374
Dons	278 128
Mécénats	390 744
Contributions financières	790 582
Cotisations	3 380
<b>TOTAL</b>	<b>1 550 796</b>

Commentaire

# Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
Remboursement Uniformation		691
Remboursement CB		95
<b>Total</b>		<b>786</b>

Commentaire

# Variation des fonds propres 432-22 APG

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	1 206 829	121 398			1 328 227
- dont générosité du public		62 179			
Excédent ou déficit de l'exercice	121 398	-121 398	83 894		83 894
- dont générosité du public		-62 179			
<b>Situation nette</b>	<b>1 328 227</b>		<b>83 894</b>		<b>1 412 121</b>
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 328 227</b>		<b>83 894</b>		<b>1 412 121</b>
- dont générosité du public					

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/procédé...	31 512.00	31 512.00		
280500 Amort SOSO INFORMATIQUE/ LICENCE OFFICE	-31 512.00	-31 512.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215550 Materiel animation	880.00	880.00		
281555 Amort outil animation	-880.00	-880.00		
Autres immobilisations corporelles	7 733.30	14 353.14	-6 619.84	-46.12
218100 Installations générales, agencements et aménagements divers	5 161.15	5 161.15		
218200 Matériel de transport	46 332.16	46 332.16		
218300 Matériel de bureau et informatique	25 229.60	21 956.42	3 273.18	14.91
218320 Materiel audio visuel & animat	4 269.81	4 269.81		
281810 Amortis. instal. gales, agenc. div	-4 413.34	-4 258.49	-154.85	-3.64
281820 Amortis. matériel de transport	-43 068.07	-35 346.04	-7 722.03	-21.85
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-21 598.30	-19 900.16	-1 698.14	-8.53
281832 Amort mat audio visuel	-4 179.71	-3 861.71	-318.00	-8.23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 848.82	13 080.58	768.24	5.87
275000 Dépôts et cautionnements versés	12 555.00	12 555.00		
275100 Dépôts	1 293.82	525.58	768.24	146.01
TOTAL I	21 582.12	27 433.72	-5 851.60	-21.33
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	479.32	5 139.07	-4 659.75	-90.68
322000 Fournitures consommables		3 831.32	-3 831.32	-100.00
370000 Stocks de marchandises	479.32	1 307.75	-828.43	-63.38
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	157 074.49	154 098.38	2 976.11	1.93
411000 Dons à recevoir	143 203.59	136 996.00	6 207.59	4.53
411100 CLIENTS	13 870.90	17 102.38	-3 231.48	-18.89
Créances reçues par legs ou donations				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Autres	46 449.09	48 655.46	-2 206.37	-4.53
401000 Fournisseurs	115.17	1 353.50	-1 238.33	-91.51
409800 Rabais, remises et ristournes à obtenir et autres avoirs non encore...	55.37		55.37	-
421000 Personnel - rémunérations dues	243.01	121.96	121.05	99.18
425000 Personnel - avances et acomptes		340.00	-340.00	-100.00
437830 TICKETS RESTO/PARKING	70.00	90.00	-20.00	-22.22
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir	3 565.54		3 565.54	-
448700 Etat - produits à recevoir	42 400.00	44 500.00	-2 100.00	-4.72
468000 Divers, charges à payer - produits à recevoir		2 250.00	-2 250.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 482 348.75	1 507 858.73	-25 509.98	-1.69
512110 CIC ASSOCIATION 20801201	39 003.12	21 314.28	17 688.84	82.99
512300 SG ADMINISTRATION 1304-13	153 504.63	72 760.59	80 744.04	110.97
512390 SG LIVRET ASSOCIATION 130442	78 859.90	78 859.90		
512391 SG LIVRET 130461	1 159 786.40	1 296 621.68	-136 835.28	-10.55
518700 Intérêts courus à recevoir	51 057.14	38 164.72	12 892.42	33.78
531000 Caisse du siège	137.56	137.56		
Charges constatées d'avance	230 850.48	7 335.22	223 515.26	+1 000.00
486000 Charges constatées d'avance	230 850.48	7 335.22	223 515.26	+1 000.00
<b>TOTAL III</b>	<b>1 917 202.13</b>	<b>1 723 086.86</b>	<b>194 115.27</b>	<b>11.27</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 938 784.25</b>	<b>1 750 520.58</b>	<b>188 263.67</b>	<b>10.75</b>



# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 328 227.22	1 206 828.90	121 398.32	10.06
110000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	1 328 227.22	1 206 828.90	121 398.32	10.06
Excédent ou déficit de l'exercice	83 893.85	121 398.32	-37 504.47	-30.89
Situation nette	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	50 000.00	50 000.00		
195000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	50 000.00	50 000.00		
TOTAL III	50 000.00	50 000.00		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 616.35	73 856.88	101 759.47	137.78
401000 Fournisseurs	163 661.29	62 590.96	101 070.33	161.48
408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	11 955.06	11 265.92	689.14	6.12
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	267 347.27	262 359.49	4 987.78	1.90
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	53 915.26	53 554.11	361.15	0.67
428600 Personnel - autres charges à payer	20 053.84	20 252.80	-198.96	-0.98
431000 Sécurité Sociale	63 951.42	71 762.96	-7 811.54	-10.89
437300 RETRAITE	17 501.95	21 509.78	-4 007.83	-18.63
437600 PREVOYANCE - MUTUELLE	4 004.37	1 780.56	2 223.81	124.82
438200 Charges sociales sur congés à payer	27 135.78	28 846.13	-1 710.35	-5.93
438600 Organismes sociaux - charges à payer	7 217.00	7 291.37	-74.37	-1.01

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	8 347.60	7 708.64	638.96	8.29
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	21 733.84	10 047.84	11 686.00	116.30
447100 Taxe sur les salaires	35 784.98	30 935.00	4 849.98	15.68
447300 Formation continue	7 298.00	8 267.07	-969.07	-11.72
448600 Etat - charges à payer	403.23	403.23		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 014.63	18 076.99	4 937.64	27.32
411100 CLIENTS	21 614.63	16 389.02	5 225.61	31.89
467100 NOTE DE FRAIS		287.97	-287.97	-100.00
467105 Récital piano Petit coeur de beurre	1 400.00	1 400.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 684.93	18 000.00	-7 315.07	-40.64
487000 Produits constatés d'avance	10 684.93	18 000.00	-7 315.07	-40.64
<b>TOTAL V</b>	<b>476 663.18</b>	<b>372 293.36</b>	<b>104 369.82</b>	<b>28.03</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 938 784.25</b>	<b>1 750 520.58</b>	<b>188 263.67</b>	<b>10.75</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	3 380.00	3 720.00	-340.00	-9.14
756100 Cotisations sans contrepartie	3 380.00	3 720.00	-340.00	-9.14
Ventes de biens	2 587.91	3 907.00	-1 319.09	-33.76
707000 Ventes de marchandises	2 587.91	3 907.00	-1 319.09	-33.76
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	85 374.00	60 269.96	25 104.04	41.65
740000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou org...	75 874.00	42 270.00	33 604.00	79.50
740002 Subvention aide jeune	9 500.00	17 999.96	-8 499.96	-47.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	278 128.36	225 511.64	52 616.72	23.33
754101 Dons particuliers	278 128.36	225 511.64	52 616.72	23.33
Mécénats	390 743.75	441 212.85	-50 469.10	-11.44
754201 Dons entreprises mécénat AGP	390 743.75	441 212.85	-50 469.10	-11.44
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	790 582.12	765 317.61	25 264.51	3.30
755100 Contributions financières reçues d'autres organismes	790 582.12	765 317.61	25 264.51	3.30
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	785.70	19 782.97	-18 997.27	-96.03
791000 Transfert de charges d'exploitation	785.70	19 782.97	-18 997.27	-96.03
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	30.11	4.84	25.27	500.00
758000 Produits divers de gestion courante	30.11	4.84	25.27	500.00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 551 611.95</b>	<b>1 519 726.87</b>	<b>31 885.08</b>	<b>2.10</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	4 514.09	1 134.00	3 380.09	298.06
607000 Achats de marchandises	4 514.09	1 134.00	3 380.09	298.06
Variation de stocks	4 659.75		4 659.75	-
603000 Variations des stocks	4 659.75		4 659.75	-
Autres achats et charges externes	532 450.82	481 365.54	51 085.28	10.61
604000 Achats d'études et de prestations de services	40 562.80	34 308.56	6 254.24	18.23
606100 Fournitures non stockables (eau, énergie ....)	3 536.08	4 549.96	-1 013.88	-22.29
606140 Fournitures carburant	2 729.24	4 814.21	-2 084.97	-43.31
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	31 787.67	25 122.26	6 665.41	26.53
606400 Fournitures administratives	4 500.58	5 024.20	-523.62	-10.41
606500 achat logiciel	1 062.17	587.65	474.52	80.61
613200 Locations immobilières + charges	77 380.72	75 864.00	1 516.72	2.00
613201 Location parking	4 680.00	1 774.91	2 905.09	163.66
613210 Locations pension	156 926.85	142 887.82	14 039.03	9.83
613220 Autres locations immobilières		3 575.77	-3 575.77	-100.00
613230 Hébergement base de données	11 951.02	17 926.14	-5 975.12	-33.33
613500 Locations mobilières	14 689.51	12 060.07	2 629.44	21.81
613520 Locations de matériel de transport	16 558.60	10 328.22	6 230.38	60.33
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	8 273.69	9 312.75	-1 039.06	-11.16
615510 Entretien du matériel technique	1 756.61	141.36	1 615.25	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
615520 Entretien maintenance	6 855.47	6 127.33	728.14	11.88
616000 Primes d'assurances	8 551.18	8 630.74	-79.56	-0.93
618000 Adhésions et abonnements divers	6 915.58	3 598.71	3 316.87	92.16
618100 Documentation générale	3 213.00	891.20	2 321.80	260.61
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	2 173.23	1 178.40	994.83	84.47
621000 Personnel extérieur à l'association	1 840.00	2 350.58	-510.58	-21.74
622610 Honoraires comptable	14 086.48	14 177.60	-91.12	-0.65
622620 Honoraires cac	12 327.99	11 047.76	1 280.23	11.59
622690 Honoraires social	7 446.30	5 920.80	1 525.50	25.76
623000 Information, publications, relations publiques	23 594.00	4 466.51	19 127.49	428.18
623100 Annonces et insertions	44.16	108.12	-63.96	-59.26
623610 Catalogues et imprimés	14 651.10	11 450.43	3 200.67	27.96
625000 Déplacements, missions et réceptions	25 577.43	29 297.79	-3 720.36	-12.70
625500 Frais de déménagement	1 669.98		1 669.98	-
625700 Réceptions	9 657.54	13 146.87	-3 489.33	-26.54
626100 Liaisons informatiques et spécialisées	7 364.67	7 725.44	-360.77	-4.66
626200 Téléphone	4 756.67	4 369.91	386.76	8.86
627000 Services bancaires et assimilés	4 055.64	3 947.08	108.56	2.76
627800 Autres frais et commissions sur prestations de services	716.26	636.01	80.25	12.58
628000 Autres prestations de services	558.60	4 016.38	-3 457.78	-86.08
Aides financières	21 476.58	22 317.81	-841.23	-3.77
657000 Aides financières	950.00		950.00	-
657100 Aides financières A reverser	20 526.58	22 317.81	-1 791.23	-8.02
Impôts, taxes et versements assimilés	56 401.10	57 618.21	-1 217.11	-2.11
631100 Taxes sur les salaires	35 784.98	30 935.00	4 849.98	15.68
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	13 477.29	10 853.26	2 624.03	24.18
633301 Formation personnel		8 447.00	-8 447.00	-100.00
635000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des i...	4 244.94	4 141.37	103.57	2.51
635120 Taxes foncières	2 893.89	3 241.58	-347.69	-10.73
Salaires et traitements	637 078.71	570 439.20	66 639.51	11.68
641100 Salaires, appointements	563 715.51	496 551.45	67 164.06	13.53
641200 Congés payés	361.15	6 035.33	-5 674.18	-94.02
641300 Primes et gratifications	45 447.71	57 407.43	-11 959.72	-20.83
641310 Primes et partage de la valeur	10 600.00		10 600.00	-
641400 Indemnités et avantages divers	16 954.34	10 444.99	6 509.35	62.32
Charges sociales	245 813.19	231 409.79	14 403.40	6.22
645100 Cotisations à l'URSSAF	168 465.31	150 226.88	18 238.43	12.14
645200 Cotisations prévoyance	6 978.20	1 946.99	5 031.21	258.40
645300 Cotisations aux caisses de retraite	47 080.50	41 664.53	5 415.97	13.00
645600 MUTUELLE	2 438.50	6 412.13	-3 973.63	-61.96
645800 charges sociales sur CP	-74.37	-664.19	589.82	88.86
645830 CHARGES/ PROV CP	-1 710.35	8 397.19	-10 107.54	-120.36
647150 Ticket restaurant	19 944.00	20 536.84	-592.84	-2.89
647500 Médecine du travail et pharmacie	2 691.40	1 634.54	1 056.86	64.59
648000 Autres charges de personnel		1 254.88	-1 254.88	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 893.02	13 721.42	-3 828.40	-27.90
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	1 027.49	5 489.45	-4 461.96	-81.29
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	8 865.53	8 231.97	633.56	7.70
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		50 000.00	-50 000.00	-100.00
689500 Reports en fonds dédiés sur contributions financières d'autres org...		50 000.00	-50 000.00	-100.00
Autres charges	22.42	1.94	20.48	1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	22.42	1.94	20.48	1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>1 512 309.68</b>	<b>1 428 007.91</b>	<b>84 301.77</b>	<b>5.90</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>39 302.27</b>	<b>91 718.96</b>	<b>-52 416.69</b>	<b>-57.15</b>

**Produits financiers**

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	51 057.14	44 104.12	6 953.02	15.77
768000 Autres produits financiers	51 057.14	44 104.12	6 953.02	15.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	4.69		4.69	-
766000 Gains de change	4.69		4.69	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>51 061.83</b>	<b>44 104.12</b>	<b>6 957.71</b>	<b>15.78</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		2 829.99	-2 829.99	-100.00
661500 Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		2 829.99	-2 829.99	-100.00
Différences négatives de change	2.79	361.70	-358.91	-99.17
666000 Pertes de change	2.79	361.70	-358.91	-99.17
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>2.79</b>	<b>3 191.69</b>	<b>-3 188.90</b>	<b>-99.91</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>51 059.04</b>	<b>40 912.43</b>	<b>10 146.61</b>	<b>24.80</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>90 361.31</b>	<b>132 631.39</b>	<b>-42 270.08</b>	<b>-31.87</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	5 218.54		5 218.54	-
772000 Produits sur exercices antérieurs	5 218.54		5 218.54	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>5 218.54</b>		<b>5 218.54</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		1 185.23	-1 185.23	-100.00
671800 Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 185.23	-1 185.23	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 185.23</b>	<b>-1 185.23</b>	<b>-100.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>5 218.54</b>	<b>-1 185.23</b>	<b>6 403.77</b>	<b>-540.30</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	11 686.00	10 047.84	1 638.16	16.30
695000 Impôts sur les sociétés	11 686.00	10 047.84	1 638.16	16.30
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 607 892.32</b>	<b>1 563 830.99</b>	<b>44 061.33</b>	<b>2.82</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 523 998.47</b>	<b>1 442 432.67</b>	<b>81 565.80</b>	<b>5.65</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>83 893.85</b>	<b>121 398.32</b>	<b>-37 504.47</b>	<b>-30.89</b>

# In Extenso

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE  
7 avenue de Joinville  
94130 NOGENT-SUR-MARNE

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés