



RAPPORT FINANCIER

2023



BILAN SIMPLIFIÉ 2023

ACTIF					PASSIF		
	2023			2022		2023	2022
	Brut	Amort./Provisions	Net				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>					<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Logiciel	3 946,18	-	-	-	Report à nouveau	62 225,29	88 470,18
		3 946,18			Valeur patrimoine intégrée	26 625,16	26 625,16
Equipements	2 182,41	-	-	-	Valeur patrimoine délégation	6 522,20	6 522,20
		2 182,41			Résultat ou déficit	- 4 676,57	- 26 244,89
Total actif immobilisé (1)	6 128,59	- 6 128,59	-	-	Total Capitaux propres (1)	90 696,08	95 372,65
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					<u>PASSIF CIRCULANT</u>		
Stocks et en cours	5 703,70	-976,40	4 727,30	3 245,20	Avances et acomptes reçus		
Comptes Amicalistes	975,45		975,45	1 424,95	Fournisseur		
Valeur à l'encaissement	37 581,25		37 581,25	35 796,00	Autres créditeurs		
Banques	84 227,54		84 227,54	58 979,83	Concours bancaire courant		
Livrets d'Épargne	24 775,55		24 775,55	58 680,59	Dettes fiscales et sociales	1 959,91	2 032,78
Bons de caisse	50 000,00		50 000,00	50 000,00			
Intérêts courus à recevoir	1 125,30		1 125,30	1 125,30			
Total actif circulant (2)	204 388,79	- 976,40	203 412,39	209 251,87	Total passif circulant (2)	1 959,91	2 032,78
<u>OPERATIONS D'INVENTAIRE</u>					<u>OPERATIONS D'INVENTAIRE</u>		
Produits à recevoir	- 281,50	-	- 281,50	865,10	Charges à payer	4 012,65	2 975,24
Charges constatées d'avances	25 071,95	-	25 071,95	10 780,23	Produits constatés d'avances	131 534,20	120 516,53
Total opérations d'inventaire (3)	24 790,45	-	24 790,45	11 645,33	Total opérations d'inventaire (3)	135 546,85	123 491,77
TOTAL ACTIF (1)+(2)+(3)	235 307,83	- 7 104,99	228 202,84	220 897,20	TOTAL PASSIF (1)+(2)+(3)	228 202,84	220 897,20

COMPTE DE RÉSULTAT 2023

CHARGES			PRODUITS		
	2023	2022		2023	2022
Achats					
Etudes et prestations	152 252,04 €	217 162,65 €			
Variation de stock	- 1 958,10 €	- 673,10 €	Prestations de services	165 175,96 €	171 377,41 €
Achats divers	1 617,17 €	274,38 €			
Achats de marchandises (Billetterie)	220 886,02 €	191 159,71 €	Vente de produits stockés	39 930,17 €	34 021,67 €
Services extérieurs			Subventions d'exploitation	193 035,85 €	173 482,42 €
Proweb CE (logiciels et site)	1 895,99 €	1 840,76 €	Subvention exceptionnelle RIA		30 000,00 €
Assurances Multirisque MAIF	528,85 €	497,58 €			
Frais de colloque, Séminaire	620,57 €	175,00 €	Cotisations	7 950,00 €	7 720,00 €
Honoraires	5 470,40 €	5 397,00 €			
Frais ANCV	2 696,11 €	2 388,19 €			
Autres charges			Autres produits		
Frais bancaires	581,18 €	668,08 €	Intérêts des comptes financiers	1 094,96 €	1 216,47 €
Autres charges exceptionnelles	118,44 €	394,00 €	Produits exceptionnels		
Charges de personnel					
Impôts et taxes et versements assimilés	- €	- €			
Salaires et primes	19 907,95 €	18 405,94 €			
Charges sociales	6 642,43 €	6 100,52 €			
Charges annexes de personnel	246,96 €	213,90 €			
Provisions d'exploitation			Provisions d'exploitation		
Dotation aux prov. dépréciation des stock	357,50 €	618,90 €	Reprise sur provisions	- €	475,45 €
Impôt sur les bénéfices et assimilés		- 85,20 €			
TOTAL DES CHARGES (2)	411 863,51 €	444 538,31 €	TOTAL DES PRODUITS (1)	407 186,94 €	418 293,42 €
RESULTAT (2)- (1)			DEFICIT (1)- (2)	4 676,57 €	26 244,89 €
TOTAL GENERAL	411 863,51 €	444 538,31 €	TOTAL GENERAL	411 863,51 €	444 538,31 €

BILAN DES ACTIVITES 2023 : SIÈGE

RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
Ressources propres			
COTISATIONS	5 740,00 €		5 740,00 €
SUBVENTION DE L'AGENCE	193 035,85 €		193 035,85 €
TRANSFERT subv AUX DELEGATIONS	- 14 956,00 €		- 14 956,00 €
Sous-total 1	183 819,85 €	- €	183 819,85 €
Abonnements			
ABONNEMENTS	2 694,25 €	6 748,33 €	4 054,08 €
Sous-total Abonnements	2 694,25 €	6 748,33 €	4 054,08 €
Billetterie			
BALNEADES	1 575,75 €	1 766,00 €	190,25 €
CHATEAUX & PARCS	336,85 €	175,00 €	161,85 €
CINEMA	10 081,97 €	19 438,20 €	9 356,23 €
CONCERT/SPECTACLE	11 218,95 €	17 476,00 €	6 257,05 €
FESTIVAL, FOIRE ET SALON	1 547,00 €	2 969,00 €	1 422,00 €
FUTUROSCOPE	731,00 €	1 203,00 €	472,00 €
Golf Squash Bowling Karting Patinoire..	1 187,10 €	1 486,10 €	299,00 €
MUSEES DIVERS	138,45 €	184,50 €	46,05 €
PARC DISNEYLAND	1 088,00 €	1 218,00 €	130,00 €
PARCS LOCAUX POUR ENFANTS	181,05 €	218,40 €	37,35 €
PARC ASTERIX	384,00 €	196,00 €	188,00 €
PARCS DE LOISIRS ET D'ATTRACTIONS	3 391,10 €	4 631,70 €	1 240,60 €
PASSTIME	226,00 €	155,00 €	71,00 €
PISCINE	1 397,75 €	2 279,75 €	882,00 €
ZOO + AQUARIUM	2 681,95 €	3 535,90 €	853,95 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES TICKETS PERIMES		118,50 €	118,50 €
DOTATION OU REPRISE DE PROVISION SUR STOCKS		357,50 €	357,50 €
VARIATION DE STOCKS		- 948,00 €	- 948,00 €
Sous-total Billetterie	36 166,92 €	56 460,55 €	20 293,63 €
Activités et séjours			
Bien être à l'agence	360,00 €	720,00 €	360,00 €
Carte cadeau Illicado	2 960,00 €	12 108,06 €	9 148,06 €
Cours et ateliers (art floral,cuisine,peinture..)	596,00 €	1 280,00 €	684,00 €
Massage au siège	648,00 €	1 234,00 €	586,00 €
Match de Handball à Comet Orléans	960,00 €	1 600,00 €	640,00 €
RIA	1 320,00 €	7 733,50 €	6 413,50 €
Séjour d'avril	3 759,00 €	9 296,68 €	5 537,68 €
Sorties (à la journée)	50,00 €	138,60 €	88,60 €
Sortie Paris 25 11 2023	1 836,00 €	4 025,00 €	2 189,00 €
Thalasso/Thermes	7 045,00 €	14 186,00 €	7 141,00 €
Tournoi de bowling annuel	100,00 €	1 395,80 €	1 295,80 €
Venise	13 000,00 €	25 215,96 €	12 215,96 €
Week-end à Beauval	3 035,00 €	11 627,12 €	8 592,12 €
Week-end de l'Ascension	4 474,00 €	12 994,08 €	8 520,08 €
Sous-total Activités	40 143,00 €	103 554,80 €	63 411,80 €
Activités sportives			
CORPO COURSES A PIED	- €	370,27 €	370,27 €
CORPO MARCHE A PIED	- €	654,20 €	654,20 €
CORPO TENNIS	72,50 €	760,80 €	688,30 €
PARTICIPATION AUX ACTIVITES SPORTIVES	- €	1 838,15 €	1 838,15 €
SORTIE GOLF	169,00 €	297,00 €	128,00 €
SPORT BRGM	3 116,33 €	3 116,33 €	- €
WEEK-END SPORT	995,00 €	3 104,92 €	2 109,92 €
Sous-total Sport	4 352,83 €	10 141,67 €	5 788,84 €
Sous-total 2	83 357,00 €	176 905,35 €	81 970,67 €

RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
Activités Sociales			
ANCV POUR AMICALISTES	110 598,00 €	159 176,11 €	48 578,11 €
ARBRE DE NOEL	- €	1 553,03 €	1 553,03 €
BAFA POUR LES ADOS	- €	150,00 €	150,00 €
BONS CADEAUX NOEL ENFANTS	- €	5 744,70 €	5 744,70 €
BONS KDO RETRAITES	- €	491,00 €	491,00 €
MARDIS DE L'AVENT	- €	2 746,40 €	2 746,40 €
REPAS ANNUEL	- €	2 909,32 €	2 909,32 €
Sous-total 3	110 598,00 €	172 770,56 €	34 983,66 €
Frais de fonctionnement			
ASSURANCE ANNUEL MULTIRISQUE MAIF	- €	528,85 €	528,85 €
AUTRES ACHATS	- €	9,07 €	9,07 €
AVANTAGE LOISIRS - ABNT ANNUEL	- €	1 210,00 €	1 210,00 €
BANQUE SIEGE	1 094,96 €	134,78 €	960,18 €
REUNION DES PRESIDENTS	- €	592,27 €	592,27 €
COMMISSAIRE AUX COMPTES - GAMAF	- €	4 372,60 €	4 372,60 €
EURO INFORMATION - LOC CB	- €	356,40 €	356,40 €
PROWEB CE	- €	1 895,99 €	1 895,99 €
POTS (AG, réunions...)	- €	758,20 €	758,20 €
CIHL - MEDECINE DU TRAVAIL	- €	100,80 €	100,80 €
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	- €	26 696,48 €	26 696,48 €
Sous-total 4	1 094,96 €	36 655,44 €	35 560,48 €
TOTAL SIÈGE	378 869,81 €	386 331,35 €	7 461,54 €
RÉSULTAT SIÈGE 2023			7 461,54 €

BILAN DES ACTIVITES 2023 : DÉLÉGATIONS

DÉLÉGATION ALLIER LOIRE AMONT			
RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
COTISATIONS ALA	460,00 €	- €	460,00 €
SUBVENTION	3 173,00 €		3 173,00 €
Sous-total 1	3 633,00 €	- €	3 633,00 €
ACTIVITÉS ALLIER LOIRE AMONT	669,00 €	3 754,03 €	3 085,03 €
FRAIS BANCAIRES		9,00 €	9,00 €
Sous-total 2	669,00 €	3 763,03 €	3 094,03 €
BILLETTERIE ALLIER LOIRE AMONT	105,00 €		105,00 €
VARIATION DE STOCKS		75,00 €	75,00 €
Sous-total 3	105,00 €	75,00 €	180,00 €
TOTAL ALA	4 407,00 €	3 688,03 €	718,97 €
RÉSULTAT ALA 2023			718,97 €

DÉLÉGATION ARMORIQUE			
RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
COTISATIONS - ARMORIQUE	560,00 €	- €	560,00 €
SUBVENTION	3 777,00 €		3 777,00 €
Sous-total 1	4 337,00 €	- €	4 337,00 €
ACTIVITÉS ARMORIQUE	629,74 €	4 780,22 €	4 150,48 €
FRAIS BANCAIRES		18,00 €	18,00 €
Sous-total 2	629,74 €	4 798,22 €	4 168,48 €
BILLETTERIE ARMORIQUE	5,40 €	661,64 €	656,24 €
VARIATION DE STOCKS		826,90 €	826,90 €
Sous-total 3	5,40 €	165,26 €	170,66 €
TOTAL ARMORIQUE	4 972,14 €	4 632,96 €	339,18 €
RÉSULTAT ARMORIQUE 2023			339,18 €

DÉLÉGATION MLO LE MANS			
RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
COTISATIONS - MLO LE MANS	300,00 €	- €	300,00 €
SUBVENTION	2 266,00 €	- €	2 266,00 €
Sous-total 1	2 566,00 €	- €	2 566,00 €
ACTIVITÉS MLO LE MANS	6 661,79 €	8 516,95 €	1 855,16 €
FRAIS BANCAIRES		45,00 €	45,00 €
Sous-total 2	6 661,79 €	8 561,95 €	1 900,16 €
BILLETTERIE - MLO LE MANS	4,00 €	63,50 €	59,50 €
VARIATION DE STOCKS		108,20 €	108,20 €
Sous-total 3	4,00 €	44,70 €	48,70 €
TOTAL MLO LE MANS	9 231,79 €	8 517,25 €	714,54 €
RÉSULTAT MLO LE MANS 2023			714,54 €

DÉLÉGATION MLO NANTES			
RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
COTISATIONS - MLO NANTES	520,00 €	- €	520,00 €
SUBVENTION	3 021,00 €	- €	3 021,00 €
Sous-total 1	3 541,00 €	- €	3 541,00 €
ACTIVITÉS MLO NANTES	1 268,72 €	4 880,32 €	3 611,60 €
FRAIS BANCAIRES		9,00 €	9,00 €
Sous-total 2	1 268,72 €	4 889,32 €	3 620,60 €
TOTAL MLO NANTES	4 809,72 €	4 889,32 €	79,60 €
RÉSULTAT MLO NANTES 2023			79,60 €

DÉLÉGATION POITOU LIMOUSIN			
RUBRIQUES	RECETTES	DÉPENSES	ÉCARTS
COTISATIONS - PL	370,00 €	- €	370,00 €
SUBVENTION	2 719,00 €	- €	2 719,00 €
Sous-total 1	3 089,00 €	- €	3 089,00 €
ACTIVITÉS POITOU LIMOUSIN	1 807,48 €	3 795,60 €	1 988,12 €
FRAIS BANCAIRES		9,00 €	9,00 €
Sous-total 2	1 807,48 €	3 804,60 €	1 997,12 €
TOTAL POITOU LIMOUSIN	4 896,48 €	3 804,60 €	1 091,88 €
RÉSULTAT PL 2023			1 091,88 €

TOTAL DES DÉLÉGATIONS	28 317,13 €	25 532,16 €	2 784,97 €
------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

SYNTHESE

L'année 2023 se solde par un déficit comptable global de : - **4 676,57 €**

Le résultat comptable se répartit entre :

	RECETTES	DEPENSES	SOLDE
Siège	378 869,81 €	386 331,35 €	- 7 461,54 €
Délégation ALLIER LOIRE AMONT	4 407,00 €	3 688,03 €	718,97 €
Délégation ARMORIQUE	4 972,14 €	4 632,96 €	339,18 €
Délégation MLO LE MANS	9 231,79 €	8 517,25 €	714,54 €
Délégation MLO NANTES	4 809,72 €	4 889,32 €	- 79,60 €
Délégation POITOU LIMOUSIN	4 896,48 €	3 804,60 €	1 091,88 €
TOTAL	407 186,94 €	411 863,51 €	- 4 676,57 €

Le total des recettes 2023 s'élève à : **407 186,94 €**

RECETTES	SOMMES
Subvention de l'Agence	193 035,85 €
Participation des Amicalistes	204 748,63 €
Cotisations	7 950,00 €
Reprise sur provisions + produits exceptionnels	357,50 €
Autres produits financiers	1 094,96 €
TOTAL des RECETTES	407 186,94 €

Le total des dépenses 2023 s'élève à **411 863,51 €** dont **386 331,35 €**
pour le siège et se décompose entre :

DEPENSES	Détails	SOMMES
ACTIVITES DE LOISIRS	Sorties, voyages, activités délégations	139 423,59 €
BILLETTERIE	Tickets loisirs et spectacles	62 923,92 €
ACTIVITES SOCIALES	Noël, Buffet de rentrée, bons cadeaux enfants/retra	13 594,45 €
CHEQUES VACANCES ANCV	Chèques vacances	159 176,11 €
FONCTIONNEMENT & AUTRES CHARGES	Site internet, assurances, commissaire aux comptes, s	36 745,44 €
TOTAL des DEPENSES		411 863,51 €

ANNEXES

DU RAPPORT FINANCIER 2023

- 1) Évènements significatifs de l'exercice
- 2) Principes comptables et méthodes de base
- 3) Immobilisations et amortissements
- 4) Stocks
- 5) Comptes de régularisation
- 6) Échéances des créances et dettes
- 7) Engagements et sûretés réelles consenties
- 8) Variations des fonds propres
- 9) Subventions reçues
- 10) Mise à disposition de moyens

1) Evènements significatifs de l'exercice

Les états financiers de l'Amicale ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Le résultat de l'année 2023 est légèrement déficitaire.

2) Principes comptables et méthodes de base

A la demande du contrôleur financier, et, dans un souci d'amélioration de la qualité de l'information financière, l'association est passée d'une comptabilité de trésorerie à une comptabilité d'engagement en 2004.
Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

3) Immobilisations et amortissements

L'Amicale n'a fait l'acquisition d'aucune immobilisation en 2023.

Le total des immobilisations s'élève à 6 128,59 € réparti entre 3 946,18 € de logiciel et 2 182,41 € d'autres matériels. Aucune dotation aux amortissements n'est enregistrée sur l'exercice.

Au 31/12/2023, le total des amortissements reste à 6 128,59 €.

4) Stocks

Les dotations aux provisions pour dépréciation du stock correspondent à l'écart entre le prix d'achat de la billetterie et le prix de revente. Celui-ci est calculé en tenant compte d'une participation de l'Amicale de 25 % du prix d'achat, plafonnée à 10 € par billet, sauf sur le cinéma où la participation est désormais à 50% par billet.

Dotations aux provisions pour dépréciation du stock 2023 :		357,50 €
Siège		357,50 €

5) Comptes de régularisation

Le bilan comporte les postes suivants :

AU PASSIF

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	131 434,20 €
• Abonnements CADO, SCENE NATIONALE, ORCHESTRE SYMPHONIQUE saison 2023/2024 (1/3)	3 374,00 €
• Billetterie : concert/spectacle 2024 et 2025	7 884,20 €
• Tennis licence 2024	58,00 €
• Séjour Neige 2024	7 470,00 €
• Chèques Vacances 2024	112 548,00 €
• Poitou Limousin : participation Lioran 2024	100,00 €
CHARGES A PAYER	4 012,65 €
• GAMAF solde exercice 2023	2 000,00 €
• Tournoi de bowling 2023 : participation aux délégations	530,00 €
• Mardi de l'Avent 2023 : gains aux jeux	1 277,65 €
• Arbre de Noël 2023 : location machine à popcorn	205,00 €

A L'ACTIF :

CHARGES CONSTATES D'AVANCES	25 071,95 €
• Abonnements CADO, SCENE NATIONALE, ORCHESTRE SYMPHONIQUE saison 2023/2024 (2/3)	4 388,67 €
• MMV 1er acompte NEIGE 2024	10 175,31 €
• MMV 2ème acompte NEIGE 2024	6 006,32 €
• Activital acompte RANDO ASCENSION 2024	1 760,90 €
• BRGM 2023/2024 (2/3)	2 534,00 €
• Poitou Limousin : acompte ski Le Lioran février 2024	206,75 €

6) Echéances des créances et dettes

Toutes les créances et les dettes sont à échéance à moins d'un an.

7) Engagements et sûretés réelles consenties

Néant

8) Variations des fonds propres

Résultat 2023 : - 4 676,57 €

9) Subventions reçues

Subvention de l'agence de l'eau Loire Bretagne 2023	193 035,85 €
dont affecté aux chèques vacances	52 119,68 €

10) Mise à disposition de moyens

L'association bénéficie des moyens nécessaires à son fonctionnement dans le cadre d'une convention 2023 – 2025 conclue le 5 janvier 2023, avec l'agence de l'eau Loire Bretagne.

Par cette convention, l'association s'engage à réaliser les projets et actions conformes à son objet social et à mettre en œuvre, à cette fin, tous les moyens nécessaires à sa bonne exécution.

L'agence, quant à elle, s'engage, sous réserve de l'inscription des crédits par son conseil d'administration, à soutenir financièrement la réalisation de ces projets et actions, y compris les moyens de fonctionnement qu'ils requièrent, à l'exception des financements imputables à la section d'investissement.