

## **ASSOCIATION LES UNELLES**

11 rue Saint-Maur  
50200 COUTANCES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2024  
**SIREN 308713163**

**TALENZ ALTEIS AUDIT**

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : [secretariat-caen@talenz-alteis.fr](mailto:secretariat-caen@talenz-alteis.fr)  
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : [secretariat-paris@talenz-alteis.fr](mailto:secretariat-paris@talenz-alteis.fr)

[www.talenz-audit.fr](http://www.talenz-audit.fr)

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association LES UNELLES,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES UNELLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen,

**TALENZ ALTEIS AUDIT SAS**

**Aude MARESQ**  
Commissaire aux Comptes  
Associée

# 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	11 323	5 756	5 567	
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	72 309	65 976	6 332	7 951
Autres immobilisations corporelles	153 108	95 450	57 658	65 631
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	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>236 755</b>	<b>167 182</b>	<b>69 573</b>	<b>73 597</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 179		11 179	9 700
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	133 393		133 393	355 803
Valeurs mobilières de placement	450 000		450 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	255 362		255 362	557 659
Charges constatées d'avance	1 882		1 882	5 970
<b>TOTAL III</b>	<b>851 816</b>		<b>851 816</b>	<b>929 133</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>1 088 570</b>	<b>167 182</b>	<b>921 388</b>	<b>1 002 730</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		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	406 321	267 751
Excédent ou déficit de l'exercice	34 413	138 570
<b>Situation nette</b>	<b>440 735</b>	<b>406 321</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	43 659	47 045
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>484 394</b>	<b>453 366</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	93 994	104 168
<b>TOTAL III</b>	<b>93 994</b>	<b>104 168</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	46 676	35 041
<b>TOTAL IV</b>	<b>46 676</b>	<b>35 041</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	28 329	57 277
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	118 476	103 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	97	49 246
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	149 422	200 261
<b>TOTAL V</b>	<b>296 324</b>	<b>410 156</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>921 388</b>	<b>1 002 730</b>

# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	233 732	247 937
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	931 429	828 724
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 000	20
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		25 768
Utilisations des fonds dédiés	10 173	9 617
Autres produits	22 160	21 700
<b>TOTAL I</b>	<b>1 200 493</b>	<b>1 133 766</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	266 641	270 168
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	51 172	29 961
Salaires et traitements	654 368	545 310
Charges sociales	205 444	140 758
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 325	24 669
Dotations aux provisions	11 635	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 788	2 447
<b>TOTAL II</b>	<b>1 216 374</b>	<b>1 013 312</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-15 881</b>	<b>120 454</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	8 685	2 708
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>8 685</b>	<b>2 708</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>8 685</b>	<b>2 708</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-7 196</b>	<b>123 162</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	44 933	1 030
Sur opérations en capital	17 314	16 214
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>62 247</b>	<b>17 244</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	20 539	1 611
Sur opérations en capital		136
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>20 539</b>	<b>1 747</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>41 708</b>	<b>15 497</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>99</b>	<b>89</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 271 426</b>	<b>1 153 718</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 237 013</b>	<b>1 015 148</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>34 413</b>	<b>138 570</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	25 845	40 494
Prestations en nature	151 861	292 545
Bénévolat	50 858	75 384
<b>TOTAL</b>	<b>228 564</b>	<b>408 423</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	25 845	40 494
Prestations en nature	151 861	292 545
Personnel bénévole	50 858	75 384
<b>TOTAL</b>	<b>228 564</b>	<b>408 423</b>



# ANNEXE

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 921 388 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 34 413 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.

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'Association :

*L'association a pour but de promouvoir, soutenir et favoriser toutes les initiatives d'ordre social, culturel, sportif, récréatif ou éducatif en faveur des jeunes et des adultes, sur l'ensemble de la Communauté du Bocage Coutançais et du Pays de Coutances.*

### Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Cadre	1
Employés	36
Apprenti	0

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

11 rue St-Maur - B.P 524 - 50205 COUTANCES Cedex

# 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 921 388 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 34 413 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.

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.

## Faits caractéristiques

Il y a eu le départ à la retraite d'un salarié en 05.2024 avec une indemnité de départ couverte par le contrat SwissLife qui avait été mis en place.

Le directeur Mr DELHAYE est parti au 30.11.2024, et remplacé par Mme BIREE Elise début 2025.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## 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 ou dégressif.

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| • Logiciels              | 3 à 10 ans, |
| • Matériels d'activités  | 1 à 5 ans,  |
| • Agencements divers     | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transports | 3 à 5 ans,  |
| • Mobiliers              | 1 à 10 ans. |

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 64 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 72 195 euros.

Ce montant est couvert à hauteur de 25 519 € par un fonds d'indemnité retraite versé sur le Contrat d'Epargne Harmonie Mutuelle.

### 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 : 93 994.42 €.

Ils seront repris sur l'exercice 2025 pour les actions à caractères socioculturel suivantes :

- Projet EPN MOBILE pour 1 218 €
- Projet Politique de la Ville pour 13 069 €
- Aménagement rangement ludothèque pour 899 €
- Plan relance de la Ville pour 16 496 €
- Reçu de Gouville Cyber Lande 13 214 €
- Avoirs Covid non utilisés pour 49 097 €.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 825 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 18 €/heure correspond à un montant de 50 858 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 25 844.84 euros, ainsi que de services pour du personnel CMB à hauteur de 65 485 € et personnel de la Ville de Coutances à hauteur de 86 376 €.

### Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 284 € toutes taxes.

### Salariés les mieux rémunérés

L'indication de la rémunération des trois plus haut cadres dirigeants n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle (Président et trésorier bénévoles et directeur salarié).

### Fait générateur adhésion

Le fait générateur de l'adhésion d'une personne est son inscription aux activités.

### ANC 2014-03

Les comptes annuels au 31.12.2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# 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	5 083		6 240
<b>TOTAL</b>	<b>5 083</b>		<b>6 240</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	72 309		
- Générales, agencements et aménagements divers	26 320		
Matériel :			
- De transport	47 826		
- De bureau et informatique, mobilier	63 902		15 061
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>210 356</b>		<b>15 061</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>215 454</b>		<b>21 301</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 323
<b>TOTAL</b>			<b>11 323</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			72 309
- Gales, agencements et aménagements divers			26 320
- De transport			47 826
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			78 962
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>225 417</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>236 755</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	5 083	673		5 756
<b>TOTAL</b>	<b>5 083</b>	<b>673</b>		<b>5 756</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	64 358	1 618		65 976
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 694	2 286		15 980
Matériel de transport	25 247	8 812		34 059
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 474	11 937		45 411
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>136 774</b>	<b>24 653</b>		<b>161 426</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>141 857</b>	<b>25 325</b>		<b>167 182</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			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	522	522	
Clients, usagers et comptes rattachés	10 657	10 657	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51	51	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	128 152	128 152	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 190	5 190	
Charges constatées d'avance	1 882	1 882	
<b>TOTAL</b>	<b>146 454</b>	<b>146 454</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	28 329	28 329		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	23 827	23 827		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 506	72 506		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 143	22 143		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	97	97		
Produits constatés d'avance	149 422	149 422		
<b>TOTAL</b>	<b>296 324</b>	<b>296 324</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	267 751		138 570		406 321
Excédent ou déficit de l'exercice	138 570	-138 570	34 413		34 413
<b>Situation nette</b>	<b>406 321</b>	<b>-138 570</b>	<b>172 983</b>		<b>440 735</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	47 045		13 928	17 314	43 659
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>453 366</b>	<b>-138 570</b>	<b>186 911</b>	<b>17 314</b>	<b>484 394</b>

Commentaire



# Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
EPN	39 303	26 440	9 959	16 481
LUDOMOBILE	26 876	15 838	5 375	10 463
EVC	7 150	4 767	715	4 052
INOE	2 496		269	2 227
INFORMATIQUE	11 432		996	10 436
<b>TOTAL</b>	<b>87 257</b>	<b>47 045</b>	<b>17 314</b>	<b>43 659</b>

# 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
Subvention	104 167		10 173			93 994	
<b>TOTAL</b>	<b>104 167</b>		<b>10 173</b>			<b>93 994</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

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	35 041	11 635			46 676
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>35 041</b>	<b>11 635</b>			<b>46 676</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>35 041</b>	<b>11 635</b>			<b>46 676</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		11 635			
- financières					
- exceptionnelles					

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2024	31/12/2023
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
Equivalent Loyer - CMB	1 235	8 429
Equivalent Loyer - Ville	24 610	32 064
<b>TOTAL</b>	<b>25 845</b>	<b>40 493</b>
<b>862 - Prestation</b>		
MAD Service - CMB	65 485	193 147
MAD Service - Ville	86 376	99 398
<b>TOTAL</b>	<b>151 861</b>	<b>292 545</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Bénévoie 2 825h	50 858	75 384
<b>TOTAL</b>	<b>50 858</b>	<b>75 384</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>228 564</b>	<b>408 422</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2024	31/12/2023
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>871 - Prestation en nature</b>		
Equivalent Loyer - CMB	1 235	8 429
Equivalent Loyer - Ville	24 610	32 064
MAD Service - CMB	65 485	193 147
MAD Service - Ville	86 376	99 398
<b>TOTAL</b>	<b>177 706</b>	<b>333 038</b>
<b>875 - Bénévolat</b>		
Bénévoie 2 825h	50 858	75 384
<b>TOTAL</b>	<b>50 858</b>	<b>75 384</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>228 564</b>	<b>408 422</b>

# 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	6 800	15 267
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 861	29 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		393
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>59 661</b>	<b>45 270</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	7 011	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 648	32 793
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	5 147	
<b>TOTAL</b>	<b>16 806</b>	<b>32 793</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	149 422	200 261
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>149 422</b>	<b>200 261</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 882	5 970
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>1 882</b>	<b>5 970</b>

Commentaire