



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

CLOWNS Z'HOPITAUX

Association

61 Rue Traversière
75012 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Associations 1	7
Règles et méthodes comptables Associations 2	8
Règles et méthodes comptables Associations 3	9
Règles et méthodes comptables Associations 5	10
Règles et méthodes comptables Associations 7	11
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des créances et dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Détail des legs, donations et assurance-vie	18
Compte de résultat par origine et destination	19
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	20
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	21
Tableau de rapprochement des contributions volontaires	22
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	23
Variation des fonds dédiés et reportés	24
Variation des fonds propres art.432.22	26

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 359	5 359		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 229	939	290	432
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	35 609		35 609	35 609
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
TOTAL I	42 377	6 298	36 079	36 221
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 080		9 080	3 486
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	10 442		10 442	2 333
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 530		207 530	200 207
Charges constatées d'avance				2 400
TOTAL III	227 052		227 052	208 426
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	269 429	6 298	263 132	244 647

Bilan Passif

Bilan Passif	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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	81 431	81 431
Autres réserves		
Report à nouveau	123 562	149 008
Excédent ou déficit de l'exercice	17 028	-25 446
Situation nette	222 021	204 993
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	222 021	204 993
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 200	8 910
TOTAL III	5 200	8 910
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 420	1 000
TOTAL IV	1 420	1 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		70
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 790	8 412
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 501	21 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 200	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 000	
TOTAL V	34 491	29 744
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	263 132	244 647

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	40	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	16 090	15 296
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 300	4 170
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	245 286	185 880
Mécénats	67 867	38 723
Legs, donations et assurances-vie	4 875	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 000	
Utilisations des fonds dédiés	8 910	
Autres produits	769	1 796
TOTAL I	349 137	245 865
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	121 064	87 280
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 685	2 700
Salaires et traitements	141 652	118 986
Charges sociales	64 168	52 431
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 562	1 339
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	5 200	8 910
Autres charges	32	1 080
TOTAL II	336 363	272 726
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 774	-26 861
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 407	1 415
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 407	1 415
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 407	1 415
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 181	-25 446

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 087	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 087	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	13	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 074	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	227	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	353 631	247 279
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	336 603	272 726
EXCÉDENT OU DÉFICIT	17 028	-25 446

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	10 000	
Prestations en nature	43 101	60 988
Bénévolat		
TOTAL	53 101	60 988
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	10 000	
Personnel bénévole	43 101	60 988
TOTAL	53 101	60 988

Annexe

CLOWNS Z'HOPITAUX est une association créée en 2006. Elle a pour objet de créer et d'organiser des interventions de clowns en milieu de soins et dans tout établissements médico-social, à destination du public de ces établissements et de leurs familles, en relation avec les soignants, les équipes médicales et sociales et plus généralement de procéder à toute opération de promotion et de sensibilisation pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social.

Sur l'exercice 2024, l'association n'a pas reçu de fonds provenant de l'étranger.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 263 132 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de 17 028 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

II. FAITS MARQUANTS

Au cours de l'exercice 2024, l'association a organisé un GALA de charité s'étant déroulé le 1er février 2024. Ce gala a permis à l'association de récolter des dons, expliquant ainsi l'augmentation du poste des DONS AGP en comptabilité.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et 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.

3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 204 993 €
 - Résultat Exercice au 31/12/2024 : 17 028 €
 - Fonds propres au 31/12/2024 : 222 021 €
-
- Les subventions d'investissement octroyées à l'entité 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.

3.4. Contributions volontaires en nature

L'estimation de la valorisation du bénévolat pour l'exercice s'élève à 2 058 heures.

Elle repose sur un équivalent salarial brut annuel de 28 000 € (hors charges) pour les bénévoles des différentes antennes.

Pour les membres du conseil d'administration, on retient la même base de 28 000 € brut annuel, chargée à 31 %, sauf pour le président dont le salaire de référence est fixé à 48 000 € brut annuel, également chargé à 31 %.

Cette estimation correspond à un montant total de 43 101 euros.

De plus une convention de mécénat de compétences a été signée avec l'entreprise Groupe JPL-CNFDI concernant le GALA de charité prévu le 1er février 2024. Le montant de ce mécénat a été estimé par l'entreprise pour un montant de 10 000 euros.

3.5. Fonds dédiés

(cf. tableau joint)

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'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 5 200 euros

3.6. Dettes

(cf. tableau joint)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif de l'association est composé de 1 salarié permanent.

4.2. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice sont de 4 550 TTC.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a aucun engagement hors bilan.

4.4. Précisions sur le CROD et le CER

Précisions CROD :

Les produits des exercices antérieurs sont présentés dans les "Autres produits non liés à la générosité du public" du CROD. Concernant, les frais de recherche de fonds, la répartition est de 50/50 entre l'appel à la générosité du public et autres ressources. Les charges de personnel ont été affectées selon l'analytique proposé par l'association en fonction de l'affectation du temps passé.

Précisions CROD en nature :

Le bénévolat est réparti de manière suivante :- 100% au fonctionnement pour les membres du CA+AGO et AGE ;- 15% au fonctionnement + 85% à la recherche de fonds pour les bénévoles des antennes.

Précisions CROD et CER en nature :

Ces deux tableaux détaillent uniquement l'utilisation des fonds issus de la générosité du public.

4.5 Cotisations

N/A

4.6 Engagement de retraite

L'association a choisi, compte tenu de l'âge de son unique salariée de ne pas constater de provision pour départ à la retraite.

4.7 Information et engagement envers les dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne sont pas rémunérés.

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	5 359		
TOTAL	5 359		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 229		
TOTAL	1 229		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	35 609 180		
TOTAL	35 789		
TOTAL GÉNÉRAL	42 377		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 359	
TOTAL			5 359	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			1 229	
TOTAL			1 229	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			35 609 180	
TOTAL			35 789	
TOTAL GÉNÉRAL			42 377	

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				5 359			5 359
TOTAL				5 359			5 359
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				797	142		939
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				797	142		939
TOTAL GÉNÉRAL				6 156	142		6 298

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
	1 000	1 420	1 000	1 420
TOTAL II	1 000	1 420	1 000	1 420

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	1 000	1 420	1 000	1 420
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180		180
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 080	9 080	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	457	457	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	597	597	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	9 388	9 388	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	19 702	19 522	180

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	9 790	9 790		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 191	4 191		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	10 846	10 846		
Impôts sur les bénéfices	227	227		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	237	237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 200	1 200		
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
TOTAL	34 491	34 491		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 925	5 713
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	5 688	2 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	12 613	7 930

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	800	800
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	8 000	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 800	800

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	8 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		8 000	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		2 400
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			2 400

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	4 875
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	4 875
TOTAL	

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	4 875
----------------------	-------

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	245 286	245 286	185 880	185 880
Legs, donations et assurance-vie	4 875	4 875		
Mécénats	67 867	67 867	38 723	38 723
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	318 028	318 028	224 603	224 603
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	21 393		18 506	
TOTAL II	21 393		18 506	
Subventions et autres concours publics III	4 300		4 170	
Reprises sur provisions et dépréciations IV	1 000			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	8 910	8 910		
TOTAL (I à V)	353 631	326 938	247 279	224 603
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	207 549	185 072	156 713	137 247
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	207 549	185 072	156 713	137 247
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	44 144	44 144	29 546	29 546
Frais de recherche d'autres ressources	44 144	44 144	29 546	29 546
TOTAL II	88 288	88 288	59 092	59 092
Frais de fonctionnement III	35 566	31 350	48 011	19 354
Dotations aux provisions et dépréciations IV				
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	5 200	5 200	8 910	8 910
TOTAL (I à VI)	336 603	309 910	272 726	224 603
EXCÉDENT OU DÉFICIT	17 028	17 028	-25 447	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	43 101	43 101	60 988	60 988
Prestations en nature	10 000	10 000		
Dons en nature				
TOTAL I	53 101	53 101	60 988	60 988
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	53 101	53 101	60 988	60 988
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	10 000	10 000		
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	10 000	10 000		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	10 278	10 278	25 029	25 029
Contributions volontaires au fonctionnement III	32 823	32 823	35 959	35 959
TOTAL (I + II + III)	53 101	53 101	60 988	60 988

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public
(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	185 072	137 247	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	245 286	185 880
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	4 875	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	67 867	38 723
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	185 072	137 247			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	44 144	29 546			
Frais de recherche d'autres ressources	44 144	29 546			
TOTAL II	88 288	59 092			
Frais de fonctionnement III	31 350	19 354			
TOTAL EMPLOIS	304 710	215 693	TOTAL RESSOURCES I	318 028	224 603
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	5 200	8 910	Utilisat. des fonds dédiés anté. III	8 910	
Excédent de la génér. du public de l'ex.	17 028		Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	326 938	224 603	TOTAL	326 938	224 603
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	81 431	81 431
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	17 028	
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	98 459	81 431

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	10 000		Bénévolat	43 101	60 988
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	10 000	
TOTAL I	10 000		Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II	10 278	25 029			
Contributions volontaires au fonctionnement III	32 823	35 959			
TOTAL	53 101	60 988	TOTAL	53 101	60 988

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation	8 910	
(+) Report	5 200	8 910
Fonds dédiés en fin d'exercice	-3 710	8 910

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations de services	10 000				10 000
Personnel bénévole			10 278	32 823	43 101
TOTAL compte de résultat par origine et destination	10 000		10 278	32 823	53 101

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation			4 300			4 300
Subventions d'investissement						
TOTAL			4 300			4 300

Il s'agit de multiples subventions communales.

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
GALA de charité 2024	2 510		2 510				
GSF ARHAM 2023	2 400		2 400				
GSF Bischwiller 2023	4 000		4 000				
GSF ARHAM 2024		2 800				2 800	
TOTAL	8 910	5 200	8 910			5 200	
TOTAL GÉNÉRAL	8 910	5 200	8 910			5 200	
(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							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
GSF Bischwiller 2024		2 400				2 400	
TOTAL	8 910	5 200	8 910			5 200	
TOTAL GÉNÉRAL	8 910	5 200	8 910			5 200	
(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							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.432.22
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

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					
Écarts de réévaluation					
Réserves	81 431				81 431
- dont générosité du public	37 164				37 164
Report à nouveau	149 008	25 446			123 562
- dont générosité du public	46 638	-46 638			
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 446	-25 446			17 028
- dont générosité du public	-46 637	46 637			
Situation nette	204 993				204 993
- dont générosité du public	37 165	-1			37 164
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	204 993				204 993
- dont générosité du public	37 165	-1			37 164