



A COEUR JOIE

"LES PASSERELLES"

24, Avenue Joannes Masset

69009 LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

BILAN GLOBAL	2
COMPTE DE RESULTAT GLOBAL	4
ANNEXE	
Informations sur les principes, règles et méthodes comptables	7
Compléments d'informations sur les comptes de bilan actif	8 à 13
Compléments d'informations sur les comptes de bilan passif	13 à 15
Compléments d'informations sur le compte de résultat	16
Engagements financiers	17
COMPARATIF REEL – PREVISIONNEL	
SECTEUR NON FISCALISE : Bilan et compte de résultat	
SECTEUR FISCALISE : Bilan et compte de résultat	

BILAN AU

ACTIF	Brut N	Amortissements et provisions (à déduire)	Net N	Net N-1
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevet, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	174 476	174 476	0	521
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	86 896		86 896	86 896
Constructions, aménagements constructions	2 411 945	2 214 544	197 401	240 430
Installations techniques, matériel et outillages industriels	199 947	193 788	6 159	
Autres immobilisations corporelles	29 061	27 513	1 547	1 680
Oeuvres				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations	68 530		68 530	68 530
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 312		4 312	4 312
Autres immobilisations financières	25 771		25 771	25 771
TOTAL I	3 000 937	2 610 321	390 616	428 140
Stocks et en cours :				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 061		7 061	12 162
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	439 077	40 905	398 173	71 350
Autres créances	5 289		5 289	19 250
Valeurs mobilières de placement	1 062 125		1 062 125	1 046 992
Disponibilités	987 613		987 613	503 356
Charges constatées d'avance	16 110		16 110	24 716
TOTAL II	2 517 274	40 905	2 476 370	1 677 827
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 518 211	2 651 225	2 866 986	2 105 967
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	324 011	324 011
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 317 110	1 317 110
Report à nouveau (a)	-42 191	-9 787
Résultat comptable de l'exercice (b)	-20 720	-32 404
Autres fonds propres		
Fonds propres consommables		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 939	2 480
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	1 580 149	1 601 410
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	61 555	52 838
Provisions pour charges		
TOTAL II	61 555	52 838
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	3 131	3 131
TOTAL III	3 131	3 131
Compte de liaison		
Dettes		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	20	20
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	141 556	33 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	21 647	23 664
Dettes fiscales et sociales	49 104	47 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 471	16 693
Produits constatés d'avance	993 353	327 660
TOTAL IV (1)	1 222 151	448 587
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 866 986	2 105 967
(1) Emprunts et dettes à plus d'un an		
Emprunts et dettes à moins d'un an	1 222 151	448 587
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) (1)		
Cotisations	326 673	314 503
Production vendue (biens et services) (a)	248 981	236 741
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et Subventions d'exploitation	128 035	124 751
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	12 609	18 534
Mécénats		
Legs donations assurances-vie		
Contribution financière		
Reprises sur amortissements dépréciations provisions et transferts de charges	2 707	4 269
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	100 640	97 043
TOTAL I	819 645	795 840
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes (dont cotisations)*	390 260	411 305
Impôts, taxes et versements assimilés	27 992	33 218
Salaires et traitements	273 176	236 740
Charges sociales	108 855	100 313
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations:dotations aux amortissements (c)	46 427	52 167
Sur immobilisations:dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 717	2 675
Subventions accordées par l'association	40 635	42 077
Autres charges (dont cotisations)	3 428	388
TOTAL II	899 490	878 884
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	-79 845	-83 044
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61 314	27 320
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 383	43 239
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2 085	
TOTAL V	77 782	70 559
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		72
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 200	21 954
TOTAL VI	18 200	22 027

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024 (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	59 582	48 532
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-20 263	-34 511
<u>Produits exceptionnels</u>		
Sur opérations de gestion	2	1 566
- legs et donations		
- subventions	541	541
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	543	2 107
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Sur opérations de gestion	1 000	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	1 000	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-457	2 107
<u>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)</u>		
<u>Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)</u>		
<u>Impôt sur les sociétés (IX)</u>		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)	897 970	868 506
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	918 690	900 910
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-20 720	-32 404
Evaluation des contributions volontaires en nature :		
<u>Produits :</u>		
Bénévolat	40 930	21 096
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	40 930	21 096
<u>Charges :</u>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	40 930	21 096
TOTAL	40 930	21 096
* Y compris:		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 206
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 000	
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

ANNEXE

INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). Ces comptes respectent le règlement comptable 2014-3 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, homologué par arrêté du 8 septembre 2014 qui reprend à droit constant les dispositions du Plan Comptable Général ainsi que ses adaptations aux associations, conformément au règlement ANC n°2018-06.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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

Méthodes d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Le compte de résultat du secteur fiscalisé comprend d'une part les charges et produits affectables directement grâce à une ventilation analytique, et d'autre part une quote-part de charges communes : l'association a considéré qu'il convenait d'affecter le tiers des charges communes au secteur fiscalisé.

Modes et taux d'amortissements

L'association utilise le mode d'amortissement linéaire pour l'ensemble de ses immobilisations.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

* logiciels	:	1 à 3 ans
* constructions Lyon	:	25 ans
* agencements Lyon	:	5 à 20 ans
* constructions Vaison	:	10 à 25 ans
* agencements Vaison	:	5 à 33 ans
* matériel - mobilier Vaison	:	3 à 10 ans
* mobilier	:	3 à 10 ans
* matériel informatique	:	3 ans

Créances

Les Créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes

NEANT

COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE Tableau des immobilisations

variation des immobilisations	Valeur au 31/12/2023	Acquisitions	Sorties d'actif	Valeur au 31/12/2024
concessions - brevets - licences - marques				
Label A Cœur Joie	5 156	0	0	5 156
Logiciel gestion activités	121 602	0	0	121 602
Logiciel gestion adhésion	45 663		0	45 663
Logiciels de bureautique	2 054	0	0	2 054
	174 475	0	0	174 475
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (VALEURS BRUTES)				
TERRAINS				
Terrains Vaison	86 896			86 896
CONSTRUCTIONS				
Constructions Vaison	869 523		9 624	859 899
Constructions Lyon	703 489			703 489
Reconstruction Vaison	787 182			787 182
Réhabilitation Pavillon Centre	61 375			61 375
	2 421 568	0	9 624	2 411 945
INSTALLATIONS TECHNIQUES				
MATERIEL ET OUTILLAGE				
Matériel Vaison	188 353	7 195		195 547
Matériel Educatif	4 400	0	0	4 400
	192 753	7 195	0	199 947
AUTRES				
Mobilier secrétariat	4 559			4 559
Mobilier Paris	0			0
Matériel informatique	22 793	1 708		24 501
	27 352	1 708	0	29 060
TOTAL	2 903 044	8 903	9 624	2 902 323

Amortissements des immobilisations

variation des amortissements	Valeur au 31/12/2023	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Valeur au 31/12/2024
<u>Concessions - brevets - licences - marques</u>				
Label A Cœur Joie	5 156			5 156
Logiciel gestion activités	121 600			121 600
Logiciel gestion adhésion	45 665			45 665
Logiciels bureautique	1 534	521		2 055
	173 955	521	0	174 476
<u>constructions</u>				
Constructions Vaison	804 904	15 746	9624	811 026
Constructions Lyon	534 597	25 635		560 232
Reconstruction Vaison	787 182			787 182
Réhabilitation Pavillon	54 453	1 648		56 101
	2 181 136	43 029	9 624	2 214 541
<u>installations techniques</u>				
<u>matériel et outillage</u>				
Matériels Vaison	188 353	1 035	0	189 388
Matériel Educatif	4 399			4 399
	192 752	1 035	0	193 787
<u>autres</u>				
Mobilier secrétariat	4 560			4 560
Mobilier Paris	0			0
Matériel informatique	21 111	1 842		22 953
	25 671	1 842	0	27 513
TOTAL	2 573 514	46 428	9 624	2 610 318

ETAT DES PROVISIONS

La provision pour dépréciation des créances douteuses qui s'élève à 40 905€ a été calculée client par client.

Elle représente 100% du montant hors taxes des clients douteux.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<u>Créances de l'Actif Immobilisé</u>			
Prêts	4 312	0	4 312
Autres	25 771	0	25 771
Avances et acomptes versés sur commandes	7061	7061	
<u>Créances de l'Actif circulant</u>			
Créances Usagers	439 077	389 992	49 085
Autres	5 289	5 289	
TOTAL	481 510	402 342	79 168

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	20	20		
Dettes financières				
Avances et acomptes reçus	141 556	141 556		
Dettes fournisseurs	21 647	21 647		
Dettes fiscales et sociales	48 261	48 261		
Autres dettes	16 471	16 471		
Produits constatés d'avance	993 353	993 353		
TOTAL	1 221 308	1 221 308	0	

PARTICIPATIONS

Titres Éditions A Cœur Joie

68 530

Correspondant à une détention de l'intégralité des parts soit 4150 titres

Filiales et participations (1) (a)	Informations financières (5) (d)										
	Capital (6) (e)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) (f)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage) (g)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) (h)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7) (i)	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé (7) (10) (j)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) (k)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) (l)	Observations (m)
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés (b) concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3) 1. Filiale (à détailler). (+ de 50 % du capital détenu par la société) 2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)	63266	131280	100%	68530	68530	0	0	262582	-124350	0	*

* Les informations données correspondent à ceux de l'exercice clos le 31/12/2023

PRETS

Contribution à l'effort construction

4 312**AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Cautions versées

459

Parts sociales Banque Populaire

25 312

25 771**AVANCES ET ACOMPTES VERSES**

0

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances et des disponibilités

CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2024
Comptes usagers	71 795
Clients activités	12 960
Clients Choralies	335 598
Adhérents	18 725
TOTAL	439 078

AUTRES CREANCES	2024
Crédit de TVA	740
En cours Choralies	4 549
TOTAL	5 289

PLACEMENTS	2024
Comptes à terme	1 020 000
Interêts courrus non échus	42 125
TOTAL	1 062 125

DISPONIBILITES	2024
Cartes bleues (versement 01-25)	95353
Chèques vacances (versement 01-25)	410
Comptes bancaires	40 181
Caisse	1 081
Compte sur livret	850 587
TOTAL	987 612

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2024
Communication activité	40
entretien locaux	675
Maintenance logiciels spécifiques	11 815
Maintenance des logiciels de bureau	1 350
Hebergement informatique	158
abonnement	1 467
Location matériel	187
Réservation hebergement 2025	418
TOTAL	16 110

Ces charges sont toutes liées à l'exploitation.

COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Fonds associatif SANS DROIT DE REPRISE

Fonds statutaire	762
—	
Dons pour reconstruction Centre Culturel de Vaison	264 865
Souscription Centre Culturel de Vaison (1968)	25 458
—	
Dons adhérents affectés à l'investissement	32 926
	<u>324 011</u>

<u>Subventions d'investissements affectées</u>		2024
<u>à des biens renouvelables</u>		
Subvention pour travaux non immobilisés		16 224
Reprises cumulées virées au compte de résultat		-14 285
Montant net		1 939
<u>Réserves</u>		
Réserve spéciale pour reconstruction du Centre de Vaison		781 515
Réserves libres		535 595
Montant net		1 317 110
<u>Report à nouveau</u>		-42 191
<u>Provisions pour risques et charges</u>		
Provision pour retraites		61 555
Total		61 555
<u>Fonds dédiés</u>		
Fonds pour la jeunesse à affecter		3131
Total		3 131
<u>Dettes auprès des établissements de crédit</u>		
Interets courrus non échus		20
Solde créditeurs de banque		0
Total		20
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>		
NEANT		
<u>Avances et Acomptes reçus</u>		
Avances sur activités 2025		141 556

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		-	2024
fournisseurs			13 857
factures non parvenues			7 790
Honoraires		5 335	
EDF		900	
Maintenance serveur		1 355	
telephonie consommation location		200	
TOTAL			21 647
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Provision congés à payer et charges afférentes			19 751
Bordereaux de cotisations sociales			12 289
Participation à la formation continue			4 318
Prélèvement à la source			675
Indemnités de ss à reverser			103
TVA sur loyers impayés			11 967
TOTAL			49 103
AUTRES DETTES			
Reversement aux pôles			16 471
TOTAL			16 471
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
Cotisations perçues d'avance			253 658
Acompte sur activités 2025			35 730
Acompte sur Choralies 2025			690 261
Loyer Escapade Vaison la Romaine 1er tr 2025			13 704
TOTAL			993 353

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS FINANCIERS

Une part des produits financier sur les Comptes à termes non échus concernent l'année 2023

Intérêts courus non échus 2023	5 713€
Intérêts courus non échus 2024	36 411€

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'Association.

PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	2024
Rompus		2
Subvention inscrite au compte de résultat		541
TOTAL		543
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2024
Régularisation sur subvention Choralies 2016		1000
TOTAL		1 000

NEANT

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Autres engagements financiers hors bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles NEANT

Engagements reçus NEANT

Engagements donnés NEANT

Engagements réciproques NEANT

Engagements en matière de retraites et indemnités assimilées

La convention collective de l'Association prévoit des indemnités de fin de carrière.
Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'engagement de retraite à la clôture de l'exercice a été évalué en fonction des critères suivants :

- Convention collective applicable à l'association Education, Culture, Loisirs et Animation agissant pour l'utilité sociale et environnementale,
- Age et ancienneté des salariés,
- Taux de maintien dans l'association,
- Taux de mortalité,
- Age de départ fixé à 64ans,
- Taux d'actualisation de 2.95%,
- Salaires au 31 décembre 2024.

Cet engagement s'élève, charges comprises, à 61 555€ et figure en provision pour risques et charges.

Rémunérations

Par application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif, nous précisons :

- Qu'aucun membre du conseil d'administration n'est rémunéré par l'association pour ses fonctions d'administrateur,
- Une convention réglementée passée avec Mme Dominique Michaut-Alchourroun, administrateur, qui a été employée en tant que formatrice vocale et a perçu un salaire brut de 1 477€ entraînant des charges patronales de 327€
- Que les trois plus hauts cadres dirigeants n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction de dirigeant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'ANNEE 2024

Sur la fin de l'année 2024 le festival des Choralies qui se tiendra à Vaison la Romaine à l'été 2025 a ouvert ses inscriptions d'où un accroissement des produits constatés d'avance et de la trésorerie.

COMPARATIF

REEL –PREVISIONNEL

TOTAL A1	TOTAL A3	TOTAL A	TOTAL B1	TOTAL B2	TOTAL B3	TOTAL B4	TOTAL B	TOTAL C1	TOTAL C2	TOTAL C	TOTAL D1	TOTAL D	TOTAL E1	TOTAL E2	TOTAL E3	TOTAL E	TOTAL GENERAL	BUDGET
STAGES	LOGISTIQUE	ACTIVITES	GOUVERNANCE	ADHERENTS	PARTENARIATS	DEVELOPPEMENT ACTIVITES	RESEAU	INVESTISSEMENTS	FRAIS FIXES	COORDINATION	DIVERS NON VENTILABLE	DIVERS	E1 MUSIQUE	E2 CHORALISTES	ORGANISATION GENERALE	CHORALES		VOTE AG
-107 903	0	-107 903	-2 220	-23 793	0	-1 253	-27 287	-7 254	-4 046	-11 300	0	0	0	0	0	0	-146 470	-164 451
-968	0	-968	-468	-22 256	-571	-1 250	-24 545	-41 379	-28 507	-69 886	0	0	0	0	0	0	-95 399	-111 633
-8 032	-5 698	-13 730	-24 372	-200	-5 643	-39 398	-69 803	-264	-35 067	-35 330	0	0	-13 913	0	-15 816	-29 729	-148 391	-153 712
-492	-634	-1 126	0	-1 158	0	-631	-1 788	-18 192	-8 582	-24 774	0	0	-304	0	0	-304	-27 992	-22 150
-19 363	-39 648	-59 010	0	-72 831	0	-37 938	-110 769	0	-198 132	-198 132	0	0	-14 119	0	0	-14 119	-382 030	-421 394
0	0	0	0	-40 635	0	-10	-40 645	0	-21	-21	-3 397	-3 397	0	0	0	0	-44 063	-42 000
0	0	0	0	0	0	0	0	-18 200	0	-18 200	0	0	0	0	0	0	-18 200	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 000	-1 000	0	0	0	0	-1 000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	-46 427	-8 717	-55 144	0	0	0	0	0	0	-55 144	-49 000
208 893	0	208 893	3 346	0	216	18 433	21 995	2 105	3 065	5 170	0	0	0	12 924	0	12 924	248 981	237 743
0	3 500	3 500	0	55 000	0	43 500	99 500	0	18 535	18 535	5 000	5 000	1 500	0	0	1 500	128 035	121 000
0	0	0	0	339 282	0	0	339 282	100 636	4	100 640	1	1	0	0	0	0	439 922	430 000
0	0	0	0	0	0	0	0	63 399	0	63 399	0	0	0	0	0	0	63 399	12 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	543	543	0	0	0	0	0	0	543	0
0	0	0	0	0	0	0	0	17 090	0	17 090	0	0	0	0	0	0	17 090	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	470 13
72 134	-42 479	29 655	-23 713	234 409	-5 999	-18 537	186 160	51 514	-258 924	-207 410	604	604	-28 835	12 924	-15 816	-29 728	-20 719	-116 494
RESULTAT																		

Total 60 TOTAL ACHAT DE MARCHANDISES

Total 61 TOTAL SERVICES EXTERIEURS

Total 62 TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Total 63 TOTAL IMPOTS ET TAXES

Total 64 TOTAL CHARGES DE PERSONNEL

Total 65 TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE

Total 66 TOTAL CHARGES FINANCIERES

Total 67 TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES

Total 68 TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET P

Total 70 TOTAL VENTES

Total 74 TOTAL SUBVENTIONS

Total 75 TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE

Total 76 TOTAL PRODUITS FINANCIERS

Total 77 TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS

Total 78 TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PRO

Total 79 TOTAL TRANSFERT DE CHARGES

**BILAN ET COMPTE DE
RESULTAT**

SECTEUR NON FISCALISE

BILAN AU

ACTIF	Brut N	Amortissements et provisions (à déduire)	Net N	Net N-1
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevet, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	128 812	128 813	0	521
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	86 896		86 896	86 896
Constructions, aménagements constructions	2 411 945	2 214 544	197 401	240 430
Installations techniques, matériel et outillages industriels	199 947	193 788	6 159	
Autres immobilisations corporelles	19 374	18 342	1 032	1 120
Oeuvres				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 312		4 312	4 312
Autres immobilisations financières	25 312		25 312	25 312
TOTAL I	2 876 598	2 555 486	321 112	358 591
Stocks et en cours :				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 561		4 561	5 055
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	426 117	40 905	385 213	45 907
Autres créances	4 549		4 549	19 250
Valeurs mobilières de placement	1 062 125		1 062 125	1 046 992
Disponibilités	987 613		987 613	503 356
Charges constatées d'avance	16 110		16 110	24 716
TOTAL II	2 501 074	40 905	2 460 170	1 645 277
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 377 673	2 596 391	2 781 282	2 003 868
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	324 011	324 011
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 287 277	1 287 277
Report à nouveau (a)	656 726	713 716
Résultat comptable de l'exercice (b)	-33 963	-56 989
Autres fonds propres		
Fonds propres consommables		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 939	2 480
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	2 235 991	2 270 495
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	41 037	35 226
TOTAL II	41 037	35 226
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	3 131	3 131
TOTAL III	3 131	3 131
Compte de liaison		
Dettes		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	20	20
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134 287	33 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	20 102	20 664
Dettes fiscales et sociales	37 259	34 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 471	16 693
Produits constatés d'avance	957 623	242 183
TOTAL IV (1)	501 122	-304 983
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 781 282	2 003 868
(1) Emprunts et dettes à plus d'un an		
Emprunts et dettes à moins d'un an	1 165 762	347 882
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) (1)		
Cotisations	326 673	314 503
Production vendue (biens et services) (a)	22 491	14 626
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et Subventions d'exploitation	118 796	115 512
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	12 609	16 951
Mécénats		
Legs donations assurances-vie		
Contribution financière		
Reprises sur amortissements dépréciations provisions et transferts de charges	2 707	1 341
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	100 640	97 041
TOTAL I	583 915	559 973
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes (dont cotisations)*	264 237	282 767
Impôts, taxes et versements assimilés	26 392	31 838
Salaires et traitements	209 728	178 540
Charges sociales	80 982	77 973
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations:dotations aux amortissements (c)	45 813	51 130
Sur immobilisations:dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 811	1 783
Subventions accordées par l'association	40 635	42 077
Autres charges (dont cotisations)	3 404	387
TOTAL II	677 003	666 494
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	-93 088	-106 521
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61 314	27 320
Reprises sur provisions et transferts de charges	14 383	43 239
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	2 085	
TOTAL V	77 782	70 559
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		72
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 200	21 954
TOTAL VI	18 200	22 027

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024 (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	59 582	48 532
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-33 505	-57 988
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2	458
- legs et donations		
- subventions	541	541
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	543	999
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 000	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	1 000	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-457	999
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)	662 240	631 532
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	696 203	688 521
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-33 963	-56 989
Evaluation des contributions volontaires en nature :		
Produits :		
Bénévolat	40 930	21 096
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	40 930	21 096
Charges :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	40 930	21 096
TOTAL	40 930	21 096
* Y compris:		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		458
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 000	
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

SECTEUR FISCALISE

BILAN AU

ACTIF	Brut N	Amortissements et provisions (à déduire)	Net N	Net N-1
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevet, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	45 663	45 663		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions, aménagements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 686	9 171	515	559
Oeuvres				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations	68 530		68 530	68 530
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	459		459	459
TOTAL I	124 339	54 834	69 504	69 549
Stocks et en cours :				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	7 107
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	12 960		12 960	25 444
Autres créances	740		740	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	16 200		16 200	32 550
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	140 539	54 834	85 704	102 099
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	29 833	29 833
Report à nouveau (a)	-698 918	-723 503
Résultat comptable de l'exercice (b)	13 242	24 585
Autres fonds propres		
Fonds propres consommables		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	-655 842	-669 085
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 518	17 613
TOTAL II	20 518	17 613
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
Compte de liaison	664 639	652 866
Dettes		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 269	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	1 545	3 000
Dettes fiscales et sociales	11 845	12 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	35 730	85 477
TOTAL IV (1)	721 028	753 571
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	85 704	102 099
(1) Emprunts et dettes à plus d'un an		
Emprunts et dettes à moins d'un an	56 389	100 705
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers) (1)		
Cotisations		
Production vendue (biens et services) (a)	226 491	222 115
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et Subventions d'exploitation	9 239	9 239
Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 583
Mécénats		
Legs donations assurances-vie		
Contribution financière		
Reprises sur amortissements dépréciations provisions et transferts de charges		2 928
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1
TOTAL I	235 730	235 866
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes (dont cotisations)*	126 023	128 538
Impôts, taxes et versements assimilés	1 600	1 381
Salaires et traitements	63 448	58 200
Charges sociales	27 872	22 340
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations:dotations aux amortissements (c)	614	1 037
Sur immobilisations:dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 906	892
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (dont cotisations)	25	1
TOTAL II	222 487	212 389
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	13 242	23 477
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		

COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024 (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE N	EXERCICE N-1
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	13 242	23 477
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 108
- legs et donations		
- subventions		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		1 108
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 108
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)	235 730	236 974
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	222 487	212 389
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	13 242	24 585
Evaluation des contributions volontaires en nature :		
Produits :		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges :		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
* Y compris:		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		748
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock final - stock initial: montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		