

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO SIEL BLEU

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

42 RUE DE LA KRUTENAU
67000 STRASBOURG
SIRET : 41538198700056

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

Tél :

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Annexe au bilan association p2	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Variation des fonds propres 431-5	16
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	17
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	18
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Contributions volontaires en nature	21
Etat séparé des Avantages et des Ressources provenant de l'étranger	22
Effectif moyen	23
Engagements financiers	24
Liste des filiales et participations	25
Charges à payer et produits à recevoir	27
Produits et charges constatés d'avance	28
Ventilation des ressources d'exploitation	29
Détail du résultat exceptionnel	30

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	30
Bilan Passif détaillé	34
Compte de résultat détaillé	36
Détail du résultat exceptionnel	41

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	217 032	217 032		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 527 585	976 554	551 031	615 268
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	279 000		279 000	125 100
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	158 951	10 177	148 774	151 019
Constructions	1 021 326	398 829	622 497	676 473
Installations techniques, matériel et outillages industriels	589 127	559 290	29 836	32 188
Autres immobilisations corporelles	825 447	650 037	175 410	200 794
Immobilisations corporelles en cours	37 804		37 804	13 429
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 106 100	778 000	1 328 100	1 547 254
Autres titres immobilisés	53 024		53 024	52 003
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 245		25 245	33 980
TOTAL I	6 840 640	3 589 919	3 250 721	3 447 508
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 741 016	1 066 673	6 674 344	7 635 775
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 929 391	248 288	7 681 103	9 558 949
Valeurs mobilières de placement	112 337		112 337	108 987
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 000 876		4 000 876	5 930 404
Charges constatées d'avance	144 562		144 562	135 492
TOTAL III	19 928 181	1 314 960	18 613 221	23 369 607
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif	-45		-45	-45
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	26 768 777	4 904 880	21 863 897	26 817 069

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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 611 330	1 521 596
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 798 730	89 734
Situation nette	-187 400	1 611 330
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	201 205	231 174
Provisions réglementées		
TOTAL I	13 806	1 842 504
Autres fonds propres – Titres associatifs	II	4 000 000
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	9 519 054	11 962 768
TOTAL III	9 519 054	11 962 768
PROVISIONS		
Provisions pour risques	85 672	
Provisions pour charges		
TOTAL IV	85 672	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	11 646	12 728
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 880 646	4 982 717
Emprunts et dettes financières diverses	350	11 460
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724 585	643 554
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 537 552	3 124 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 023	127 006
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	65 564	110 273
TOTAL V	8 245 366	9 011 797
VI		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 863 897	26 817 069

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	90 959	84 032
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	25 302	13 303
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	26 867 305	25 469 575
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 437 200	4 799 235
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		192 104
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		10 000
Contributions financières	1 315 905	6 930 456
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 262 043	1 004 283
Utilisations des fonds dédiés	6 292 390	5 428 352
Autres produits	172 069	448
TOTAL I	38 463 172	43 931 788
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 901	-66 671
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	9 163 468	8 066 381
Aides financières	25 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 730 271	1 689 809
Salaires et traitements	19 406 723	17 188 295
Charges sociales	3 501 774	2 993 304
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 515 696	1 647 731
Dotations aux provisions	85 672	
Reports en fonds dédiés	3 848 673	11 852 615
Autres charges	309 634	60 546
TOTAL II	39 600 812	43 432 011
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 137 639	499 777
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	122 847	42 330
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	122 847	42 330
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	234 477	357 523
Intérêts et charges assimilées	206 369	247 075
Différences négatives de change	74	95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	440 920	604 693
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-318 073	-562 363
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-1 455 712	-62 586

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 324	140 134
Sur opérations en capital	39 949	58 930
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	344	
TOTAL V	58 617	199 065
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	136 684	39 686
Sur opérations en capital	1 672	1 704
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	248 288	
TOTAL VI	386 643	41 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-328 026	157 675
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	14 991	5 355
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	38 644 636	44 173 182
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	40 443 366	44 083 448
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 798 730	89 734

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations en nature
Personnel bénévole

TOTAL

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 21 863 897 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : -1 798 730 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

L'association a pour objet le maintien et l'amélioration des capacités physiques, et plus globalement la promotion de la qualité de vie des publics fragilisés grâce à la prévention santé et au lien social. Depuis 1997, chaque semaine, les 700 chargés de prévention de l'Association Siel Bleu font bouger plus de 140 000 personnes fragilisées, qu'il s'agisse de personnes âgées, de personnes souffrant de maladies chroniques ou de personnes en situation de handicap et leurs aidants. Ainsi l'Association Siel Bleu utilise l'Activité Physique Adaptée avec pour objectifs la prévention santé et le bien-être des individus.

Nature et périmètre des activités / Moyens mis en oeuvre : Pour cela, elle utilise plusieurs outils de prévention santé à commencer par l'activité physique adaptée mais aussi des outils comme la diététique.

Ses moyens d'action sont :

- **Des activités collectives principalement au sein des structures ou dans des lieux externes mais aussi en distanciel.**
- **Activité physique adaptée :** Des cours d'éducation physique adaptés à chacun, des activités de détente.
- **Diététique.**
- **Programmes pluridisciplinaires :** Des séjours thérapeutiques intégrant les précédentes pratiques mais aussi faisant intervenir d'autres professionnels comme des art-thérapeutes.

Le même type d'activité est proposé à domicile pour les personnes ne pouvant sortir de chez elles. L'objectif des séances à domicile est d'améliorer l'autonomie de ces personnes afin qu'elles puissent rejoindre un cours collectif.

L'Association Siel Bleu développe également des programmes de formation et des conférences en direction des proches aidants.

L'Association Siel Bleu agit sur tout le territoire français.

Mesures sociales

Amélioration de la santé et de l'autonomie des personnes fragiles : Siel Bleu accompagne chaque semaine près des 140 000 personnes vers une meilleure santé physique, sociale et mentale. Siel Bleu améliore durablement la santé individuelle et la santé publique. Ses activités permettent par exemple de réduire de 30 à 50% le risque de rechute suite à un cancer du sein ou encore d'éviter 1/3 des chutes de personnes âgées en maison de retraite.

Création d'emploi local et durable : L'association oeuvre pour le développement et la promotion de l'emploi sportif. Elle s'engage à créer de l'emploi non précaire sur tout le territoire en privilégiant au maximum l'emploi en CDI. Elle se bat pour l'égalité des genres : en 2019, le score de l'index Egapro de Siel bleu était de 95/100.

Accessibilité géographique de la prévention santé : L'association s'engage à tout mettre en oeuvre pour répondre aux besoins des personnes quelques soient leurs lieux de vie en adaptant ses programmes (activités à domicile, en établissement d'accueil, .) et en renforçant son maillage territorial dans tous les lieux isolés (quartier politique de la ville, déserts médicaux, .). Siel Bleu est aujourd'hui présente dans tous les départements français.

Améliorer la santé environnementale : Siel Bleu promeut les pratiques de mobilités douces et actives grâce à des programmes de sensibilisation auprès de ses bénéficiaires. Elle s'engage sur des pratiques et achats responsables. Par exemple, tous les professionnels sont équipés de voitures hybrides.

Modes de financement

Siel Bleu propose un bouquet de services dans le domaine de la prévention santé. L'ambition principale de Siel Bleu est de rendre ses programmes accessibles à tous et partout. Pour cela, le modèle économique de Siel Bleu est hybride pour réduire au maximum le reste à charge pour les personnes.

Il repose sur :

Les « ventes » d'interventions qui peuvent être :

- Financées directement par les particuliers bénéficiaires ou structures bénéficiaires de nos activités (EHPADs, foyers de vie, associations, .) ;
- Prise en charge dans le cadre de programmes spécifiques par les financeurs de la santé (groupes de protection sociale, Institutions de Retraite et Prévoyance);
- Financées dans le cadre de subventions publiques ou privées dédiées à la mise en place d'un projet particulier (Publiques : Agences régionales de Santé, CARSAT, conférences des financeurs, collectivités, ./ Privées : fondations, entreprises mécènes, .)

Les subventions d'exploitation et les aides à l'emploi

Les subventions publiques et privées dédiées au fonctionnement et la R&D :

- Les subventions globales qui financent le projet social de Siel Bleu et permettent entre autres de pouvoir accompagner les publics en grande précarité sociale et financière,
- Les aides à l'essaimage qui compensent les déficits liés au démarrage des nouvelles antennes françaises et internationales.
- Les financements de programmes de R&D : Ces subventions financent donc majoritairement une partie du salaire et des frais des salariés travaillant à l'ingénierie de nouveaux projets et leur évaluation d'impact.

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Titres de participations

Dotations aux dépréciations de l'exercice 2024

Au cours de l'exercice 2024, des dotations pour dépréciation sur titres ont été comptabilisées pour un montant total de 234 477 €, réparties comme suit :

- **Make Me Healthy** : Dotation de 150 000 €, correspondant à 100 % de la valeur comptable des titres.
- **GPS Santé** : Dotation de 56 000 €, correspondant à 40 % de la valeur comptable des titres.
- **SB Développement** : Dotation complémentaire de 28 477 €. Une provision de 171 523 € avait déjà été constituée en 2023. Au 31/12/2024, les titres sont donc dépréciés à 100 % de leur valeur comptable de 200 000 €.

Rappel des provisions antérieures

Les titres Etiréo sont dépréciés à 100 % de leur valeur comptable de 372 000 € depuis l'exercice 2023. La liquidation judiciaire de la société a été prononcée en janvier 2025. Les titres restent donc inscrits en comptabilité au 31/12/2024.

Mouvements de titres au cours de l'exercice 2024

Cession : Siel Bleu s'est séparée de ses titres dans la société CroiXement pour Tous, acquis pour un montant de 9 676,50 €.

Acquisition : Des titres de Siel Bleu Allemagne ont été acquis pour un montant de 25 000 €.

Titres associatifs

SIEL BLEU s'est fixée comme ambition de toucher de nouveaux publics, de compléter son approche par du digital, d'encourager la mobilité active, de faciliter la formation ou de dépasser de nouvelles frontières. L'association vise à atteindre plus de 500 000 nouveaux bénéficiaires directs et indirects et prévoit un chiffre d'affaires en hausse de 148 % sur sept ans.

Pour ce faire, l'association a émis des titres associatifs pour un montant de quatre millions d'euros en date du 30 novembre 2022. Ce montant a été totalement souscrit. Ces titres constituent des créances de dernier rang.

Conformément aux dispositions de l'article L 213-9 du code monétaire et financier, les titres associatifs seront amortis en totalité par remboursement à la date de remboursement, à un prix égal au nominal majoré de l'intérêt couru.

La date de remboursement est le jour ouvré suivant la première assemblée générale de l'émetteur postérieure au 30 novembre 2030 constatant la constitution depuis la date de jouissance et de règlement des titres associatifs, d'excédents dépassant le montant nominal de l'émission, nets des éventuels déficits constitués durant la même période. De convention expresse, le montant des fonds propres de référence pour le calcul de ces excédents et déficits sera celui indiqué dans les comptes audités et certifiés de l'exercice 2021.

Compte tenu de ses caractéristiques, le financement reçu est comptabilisé au passif du bilan en « Autres fonds propres ».

Siel Bleu a versé 87 500 € d'intérêts en 2024 sur lesdits titres associatifs.

Divers

La valorisation du bénévolat et des contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'association ne sont pas valorisées. A ce jour, il n'est pas possible d'approcher avec suffisamment de fiabilité le nombre de bénévoles intervenant au sein de l'association. En conséquence, il est impossible d'identifier le nombre d'heures effectivement mises à disposition de l'association et de les valoriser en contributions volontaires en natures.

Les événements géopolitiques survenus depuis février 2022, la situation financière en Ukraine, les sanctions à l'encontre de la Russie, les élections aux États-Unis et dans l'Union européenne n'ont pas d'incidence sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2024.

Continuité d'exploitation

L'exercice 2024 se solde par un déficit qui s'élève à 1 799 K€. Il s'explique principalement par :

- une évolution de l'activité qui demeure en croissance, mais dans des proportions moindres que les années antérieures
- deux événements exceptionnels, à savoir :
 - l'octroi d'une prime PPV à hauteur de 764 K€ visant à fidéliser les salariés
 - la comptabilisation de dotations pour dépréciation des titres de participation à hauteur de 234 K€ et sur compte courant d'une filiale pour 248 K€.

Suite à cet exercice, les fonds propres et les quasi-fonds propres intégrant les titres associatifs se sont dégradés sensiblement. Ils passent de 5 843 K€ au 31 décembre 2023 à 4 014 K€ au 31 décembre 2024. Quant à la trésorerie, elle s'élève à 4 106 K€ à la clôture des comptes 2024.

Le Conseil d'administration, conscient de la situation, a décidé d'adopter les mesures de redressement nécessaires, et en particulier :

- négociation avec plusieurs partenaires bancaires afin de consolider à court terme la trésorerie à hauteur de 2,5 M€ sur la période juin 2025-juillet 2025
- engagement d'un plan de réduction des charges de structure
- optimisation des procédures de recouvrement des créances
- renforcement des actions commerciales et des partenariats publics et privés

Dès à présent, des projets sont en développement au 1^{er} semestre 2025 ; ils viennent soutenir la croissance de l'activité et sécurisent la trajectoire financière (Projet Danone en forte croissance, Projet ambitieux « Shape » obtenu en mai 2025, programme de formations...).

Le prévisionnel de trésorerie établi sur la période de juin 2025 à juin 2026 met en évidence une trésorerie positive tout au long de la période, mais avec un point bas en juin et juillet 2025. Comme évoqué ci-avant, des financements sont sollicités afin de consolider le niveau de trésorerie ainsi fragilisé. Toutefois, l'activité favorable constaté depuis le début d'année 2025 met en évidence la capacité de l'association à faire face à ses engagements quand bien même l'octroi de ces financements escomptés seraient décalés dans le temps.

L'association demeure confiante quant à sa capacité de mener à bien son plan d'actions.

Les perspectives reposent sur les hypothèses d'activité envisagées. Naturellement, si celles-ci n'étaient pas concrétisées, l'association pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs ou régler ses passifs dans le cadre normal de son activité.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien à signaler.

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 | 7 ans, |
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 12 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans, |
| • Autres | 5 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.

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 retraite ne font l'objet d'aucune provision dans les comptes et ne font l'objet d'aucun engagement hors bilan, car non significatif.

Engagement hors bilan - Engagements donnés

Dans une lettre adressée à ses filiales GPS Santé SAS et Siel Bleu développement SAS, l'Association Siel Bleu a confirmé à ces dernières son soutien financier jusqu'au 31 décembre 2025.

Fonds dédiés et reportés

Conformément à l'article 132-2 du règlement ANC 2018-06, sont comptabilisés dans les comptes de fonds dédiés, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation ;
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 9 519 054 €.

Les sommes inscrites au passif en Fonds dédiés sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet définit, par le crédit du compte "Utilisation de fonds dédiés".

Transaction avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normale de marché.

Risques climatiques

Siel Bleu n'a pas identifié de risques climatiques susceptibles d'avoir un effet sur les états financiers. Il n'y a par conséquent aucun impact identifié sur les valeurs comptables des actifs de l'entité ou sur les provisions et passifs éventuels lié aux risques climatiques et aux décisions stratégiques et engagements pris qui en découlent.

Néanmoins, conscient des enjeux sociaux et environnementaux, Siel Bleu a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE pour réduire son empreinte environnementale, en particulier en mettant à disposition de ses collaborateurs des véhicules hybrides.

Régime fiscal

L'association est fiscalisée à l'IS au taux réduit sur ses seuls revenus financiers.

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	217 032		
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 478 085		328 500
TOTAL	1 695 117		328 500
Terrains	158 951		
Constructions :	365 500		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	655 826		
Installations :			30 798
- Techniques, matériel et outillage	558 328		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			10 350
- De transport	77 897		
- De bureau et informatique, mobilier	652 119		85 082
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	13 429		24 375
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 482 050		150 605
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	2 090 777		25 000
- Participations			
- Titres immobilisés	52 003		1 022
Prêts et autres immobilisations financières	33 980		
TOTAL	2 176 759		26 022
TOTAL GENERAL	6 353 926		505 127

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			217 032	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 806 585	
TOTAL			2 023 617	
Terrains			158 951	
Constructions :			365 500	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			655 826	
Installations :			589 127	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport			88 246	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			737 201	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			37 804	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			2 632 654	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	9 677		2 106 100	
- Participations				
- Titres immobilisés			53 024	
Prêts et autres immobilisations financières	8 735		25 245	

TOTAL	18 412	2 184 369
TOTAL GENERAL	18 412	6 840 640

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	217 032			217 032
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	737 718	238 837		976 554
TOTAL	954 750	238 837		1 193 586
Terrains	7 931	2 245		10 177
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	79 756	12 183		91 939
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	265 097	41 793		306 890
Installations techniques, matériel et outillage industriel	526 140	33 150		559 290
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	55 635	10 389		66 023
Matériel de bureau et informatique, mobilier	473 587	110 427		584 014
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 408 146	210 187		1 618 333
TOTAL GENERAL	2 362 896	449 024		2 811 919

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.							
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 GENERAL							

	DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges				Montant net
réparties sur plusieurs exercices				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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 245		25 245
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	126 025	126 025	
Clients, usagers et comptes rattachés	7 614 991	5 281 533	2 333 458
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	35 877	35 877	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	2 049 460	2 049 460	
Débiteurs divers	5 844 053	5 844 053	
Charges constatées d'avance	144 562	144 562	
TOTAL	15 840 213	13 481 511	2 358 703

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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	11 646	11 646		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 880 646	3 742 571	138 075	
Emprunts et dettes financières diverses	350	350		
Fournisseurs et comptes rattachés	724 585	724 585		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 548 146	1 548 146		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	1 392 965	1 392 965		
Impôts sur les bénéfices	14 991	14 991		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	581 450	581 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	25 023	25 023		
Produits constatés d'avance	65 564	65 564		
TOTAL	8 245 366	8 107 291	138 075	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	1 521 596	89 734			1 611 330
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	89 734	-89 734		1 798 730	-1 798 730
Situation nette	1 611 330			1 798 730	-187 400
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	231 174			29 969	201 205
Provisions réglementées					
TOTAL	1 842 504			1 828 699	13 806

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
AG2R	21 674	75 000	7 500	45 826
KLESIA	56 841	224 689	22 469	145 379
CD 14		10 000		10 000
TOTAL	78 515	309 689	29 969	201 205

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
COMMISSION EUROPEENNE	260 787	6 000	266 787			0	
CONSEIL DEPARTEMENTAL	1 866 771	1 966 500	2 233 148			1 600 123	
CREDIT MUNICIPAL	94 421	37 848	67 002			65 267	
VILLE DE STRASBOURG	16 131	14 875	19 461			11 545	
COLLECTIVITE	47 976		17 170			30 806	
CD. ARS ET AUTRES	60 178	3 361	53 570			9 969	
ARS	505 178	469 013	484 206			489 986	
DIVERS	28 670	29 496	62 191			- 4 025	
TOTAL	2 880 112	2 527 094	3 203 534			2 203 672	

(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

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 rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SIPLEC & AUCHAN ENER	7 070 645		1 498 971			5 571 674	
AG2R	100 026		100 026			0	
DANONE & ECOSYSTEME	406 882		237 146			169 736	
REFOREST'ACTION	109 000		109 000			0	
INCA	122 052		39 545			82 507	
FONDS PRIVES	336 910	97 922	232 366			202 465	
FONDATION FDJ		650 969	95 662			555 307	
DIVERS	937 141	470 712	674 162			733 691	
TOTAL	9 082 656	1 219 603	2 986 877			7 315 382	

(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	Augmentatio n Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges			85 672			85 672
- amendes et pénalités						
- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II			85 672			85 672
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		1 244 929	1 066 673	1 244 929		1 066 673
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées			248 288			248 288
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III		1 244 929	1 314 960	1 244 929		1 314 960
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 244 929	1 400 632	1 244 929		1 400 632
Dont dotations et reprises :			1 152 344	1 244 929		
- d'exploitation						
- financières						
- exceptionnelles			248 288			

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	TOTAL		
862 - Prestation			
	TOTAL		
864 - Personnel bénévole			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	TOTAL		
871 - Prestation en nature			
	TOTAL		
875 - Bénévolat			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		

EAR

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE N

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
BELGIQUE	01/10/2020	Commission Européenne	Subvention	Direct	Virement	914 057,00 €
Total - Etat et Institution Belge						914 057,00 €

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	59	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	748	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	9	
TOTAL	816	

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	410 000
TOTAL	410 000

L'association SIEL BLEU a donné 410 000 € de garantie à la Caisse de Crédit Mutuel ACKERLAND à hauteur de 350 000 € pour une hypothèque immobilière conventionnelle et 60 000 € en nantissement de compte de titres financiers de la banque.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	0

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)					
FOND FONDS DE DOTATION SIEL BLEU	5 000	100.00	15 000		90 458
	1 997 677		15 000		
SAS GPS SANTE	140 000	100.00	140 000		211 225
	-10 579		84 000		17 268
SCCV MSC SCCV	1 000	100.00	1 000		0
	-1 286		1 000		-2 286
SAS SIEL BLEU DEVELOPPEMENT	200 000	100.00	200 000		133 143
	-224 434		0		-167 244

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)					
SAS ETIREO	627 000	49.00	372 000		0
30 RUE FRANCOIS SPOERRY MULHOUSE	-414 175		0		-28 438
SAS FIZZUP	6 394	66.00	1 200 000		1 836 571
	530 604		1 200 000		427 611
SAS POWERDIET - MAKE ME HEALTHY	23 520	48.98	150 000		112 559
630 ALLEE ARSENE SARI CHATEAUNEF-LE-ROUGE	-77 474		0		-61 158

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES					

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	11 646	12 728
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 570	58 643
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 904 026	1 673 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		58
Instruments de trésorerie	56 356	51 583
TOTAL	2 091 597	1 796 188

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	190 596	272 045
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	5 734 772	7 995 676
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	5 925 368	8 267 721

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	65 564	110 273
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		65 564	110 273

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	144 562	135 492
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		144 562	135 492

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
ACTIVITE PHYSIQUE ADAPTEE	25 396 893
FORMATIONS	282 228
ACTIVITES DE CONSEIL ET ACCOMPAGNEMENT	96 555
AUTRES (LOCATION DE VEHICULES DE FONCTION)	900 207
LOYERS ET FRAIS ACCESSOIRES	96 500
VENTES CALENDRIERS	25 016
REFACTURATION CARBURANT	94 922
TOTAL	26 892 321

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
772000000 PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 948.52	58 930.36	-18 981.84	-32.21
775000000 Produits des cessions d'éléments d'actif	1 000.50		1 000.50	-
777000000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU RESULTAT	29 968.90	58 603.36	-28 634.46	-48.86
778000000 Autres produits exceptionnels	8 979.12	327.00	8 652.12	+1 000.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	344.40		344.40	-
797000000 Transferts charges exception.	344.40		344.40	-
TOTAL DES PRODUITS	58 616.92	199 064.78	-140 447.86	-70.55
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 683.59	39 685.58	96 998.01	244.41
671000000 AMENDES	6 124.46	8 016.10	-1 891.64	-23.60
671400000 Créances devenues irrécouvrables s/exerc		522.00	-522.00	-100.00
672000000 Charges exploit./exer.ant	130 559.13	31 147.48	99 411.65	319.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 671.89	1 703.98	-32.09	-1.88
675000000 VALEUR COMPTABLE D-EAC	806.65	3.98	802.67	+1 000.00
678800000 Charges exceptionnelles diverses	865.24	1 700.00	-834.76	-49.12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	248 287.67		248 287.67	-
687600000 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	248 287.67		248 287.67	-
TOTAL DES CHARGES	386 643.15	41 389.56	345 253.59	834.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-328 026.23	157 675.22	-485 701.45	-308.04

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
203000000 Frais de recherche et développ./PROJET	217 032.00	217 032.00		
280300000 Amort 203000000	-217 032.00	-217 032.00		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	551 031.34	615 267.87	-64 236.53	-10.44
205100000 LOGICIELS	1 527 585.47	1 352 985.47	174 600.00	12.90
280510000 AMORT.LOGICIELS	-976 554.13	-737 717.60	-238 836.53	-32.37
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	279 000.00	125 100.00	153 900.00	123.02
232000000 IMMOB INCORPO EN COURS	279 000.00	125 100.00	153 900.00	123.02
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	148 774.39	151 019.48	-2 245.09	-1.49
211500000 Terrains bâtis	136 500.00	136 500.00		
212100000 AMENAGEMENT - LA SERRE	22 450.90	22 450.90		
281210000 Amort 212100000	-10 176.51	-7 931.42	-2 245.09	-28.32
Constructions	622 496.64	676 472.66	-53 976.02	-7.98
213150000 Bâtiments administratifs et commerciaux	253 000.00	253 000.00		
213160000 Maison de Régine	112 500.00	112 500.00		
213550000 Ensemble immobiliers administ et commerc	655 825.71	655 825.71		
281315000 CONSTRUCTION	-91 939.37	-79 756.04	-12 183.33	-15.28
281355000 AMORTISSEMENT IMMO BUREAU	-306 889.70	-265 097.01	-41 792.69	-15.77
Installations tech., matériel et outillages industriels	29 836.36	32 188.43	-2 352.07	-7.31
215600000 Matériel sportif	589 126.66	558 328.46	30 798.20	5.52
281560000 Amort 215600000	-559 290.30	-526 140.03	-33 150.27	-6.30
Autres immobilisations corporelles	175 409.78	200 794.46	-25 384.68	-12.64
218200000 Matériel de transport	88 246.07	77 896.55	10 349.52	13.29
218300000 MAT. DE BUREAU ET INFORM.	720 621.41	638 976.83	81 644.58	12.78
218400000 MOBILIER	16 579.65	13 142.65	3 437.00	26.15
281820000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-66 023.38	-55 634.52	-10 388.86	-18.67
281830000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFO.	-572 368.57	-463 094.18	-109 274.39	-23.60
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-11 645.40	-10 492.87	-1 152.53	-10.98
Immobilisations corporelles en cours	37 803.58	13 429.00	24 374.58	181.51
231000000 Immobilisations corporelles en cours	37 803.58	13 429.00	24 374.58	181.51
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 328 100.00	1 547 253.50	-219 153.50	-14.16
261000000 Titres de participation	1 500.00	1 500.00		
261100000 GPS SANTE SAS	140 000.00	140 000.00		
261200000 SIEL BLEU DEVELOPPEMENT SAS	200 000.00	200 000.00		
261251000 TITRES SCCV	1 000.00	1 000.00		
261262000 TITRES ETIREO	372 000.00	372 000.00		
261500000 ORA	1 500.00	1 500.00		
261501000 PARTS SOCIALES CroiXement pour tous 2020		9 676.50	-9 676.50	-100.00
261502000 FONDS DE DOTATION	15 000.00	15 000.00		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
261600000 FIZZ UP	1 200 000.00	1 200 000.00		
261700000 MA BOUSSOLE	100.00	100.00		
261800000 Make Me Healthy	150 000.00	150 000.00		
261801000 Siel Bleu Allemagne	25 000.00		25 000.00	-
296000000 DEPRECIATION TITRES DE PARTICIPATION	-778 000.00	-543 523.00	-234 477.00	-43.14
Autres titres immobilisés	53 024.25	52 002.50	1 021.75	1.96
271300000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERATIF	53 024.25	52 002.50	1 021.75	1.96
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 244.72	33 979.72	-8 735.00	-25.71
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10 019.82	10 354.82	-335.00	-3.24
275100000 Dépôts	12 716.11	21 116.11	-8 400.00	-39.78
275500000 CAUTIONNEMENTS	2 508.79	2 508.79		
TOTAL I	3 250 721.06	3 447 507.62	-196 786.56	-5.71

Comptes de liaison II

ACTIF CIRCULANT

Stocks et encours

Créances

Créances clients et comptes rattachés	6 674 343.53	7 635 774.70	-961 431.17	-12.59
411000000 CLIENTS COLLECTIFS	7 424 395.08	8 525 077.43	-1 100 682.35	-12.91
416000000 Clients Douteux (en procédure)	126 024.75	83 581.25	42 443.50	50.78
418000000 USAGERS PROD NON ENC FACT	190 596.37	272 044.94	-81 448.57	-29.94
491000000 PROV DEPREC CPTES USAGERS	-1 066 672.67	-1 244 928.92	178 256.25	14.32
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 681 103.18	9 558 948.90	-1 877 845.72	-19.64
409100000 Fournisseurs débiteurs	12 545.95	3 039.00	9 506.95	312.83
409800000 AVOIR A RECEVOIR		146 700.00	-146 700.00	-100.00
421001000 67 FRAIS RICARD	25 258.28	20 437.98	4 820.30	23.58
421002000 67 FRAIS MULLER J.D	9 144.67	8 205.46	939.21	11.46
425100000 ACPTE NDF	435.61	196.54	239.07	121.32
425300000 TROP-PERCUS & RBRST SALARIES	375.00		375.00	-
427000000 Personnel oppositions	663.78		663.78	-
455101000 C/C GPS SANTE	99 361.60	30 000.00	69 361.60	231.21
455103000 C/C SB IE	388 022.00	283 022.00	105 000.00	37.10
455104000 C/C SB ESP	220 194.80	233 186.78	-12 991.98	-5.57
455104100 C/C SB ESP - EMPRUNTS	369 180.98	389 180.50	-19 999.52	-5.14
455104110 C/C SB Espagne - emprunt 2024	84 266.44		84 266.44	-
455105000 C/C ETIREO	248 287.67	172 186.75	76 100.92	44.20
455107000 C/C SB DEVELOPPEMENT	415 241.51	363 645.90	51 595.61	14.19
455109000 C/C INSTITUT SIEL BLEU	60 186.00	10 321.93	49 864.07	483.08
455110000 C/C FONDS DE DOTATION	15 000.00	284.82	14 715.18	+1 000.00
455125100 C/C SCCV	27 719.26	45 259.68	-17 540.42	-38.76
455130000 C/C POWERDIET (MMH)	42 000.00		42 000.00	-
455150000 C/C OPENCARE LAB	80 000.00		80 000.00	-
462000000 Créances sur cession d'immobilisations	0.50	0.50		
467400000 Béguinage solidaire	90 000.00		90 000.00	-
468000000 DIV.CHG A PAY. PROD.A REC	6 734.98		6 734.98	-
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	872 630.82	1 000 510.79	-127 879.97	-12.78
468710000 PRODUITS A RECEVOIR AUTRE	4 770 791.00	6 848 464.86	-2 077 673.86	-30.34
468720000 PRODUIT A RECEVOIR PROJET	91 350.00		91 350.00	-
471000000 RECETTE A CLASSER		4 305.41	-4 305.41	-100.00
495510500 Dépréciation compte courant Etiréo	-248 287.67		-248 287.67	-
Valeurs mobilières de placement	112 337.00	108 987.00	3 350.00	3.07
508000000 Autres valeurs mobilières de placements	56 093.00	54 420.00	1 673.00	3.07
508100000 AREVA 100 000 S/3 MOIS	56 244.00	54 567.00	1 677.00	3.07
Instruments de Trésorerie				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Disponibilité	4 000 875.82	5 930 404.21	-1 929 528.39	-32.54
512001000 Siel Bleu - dons	53 616.40		53 616.40	-
512002000 Siel Bleu en ligne	1 026.55		1 026.55	-
512095000 bank rec - CIC	44 106.73		44 106.73	-
512095100 bank rec - CIC - Compte à terme - 500K? à 4,05% / an	1 200 000.00	500 000.00	700 000.00	140.00
512095200 bank rec - CIC - Compte à terme - 500K? à 4% / an		500 000.00	-500 000.00	-100.00
512096000 CA	4 930.71	5 024.69	-93.98	-1.87
512097000 BNP	460 921.37	57 325.11	403 596.26	704.05
512097100 bank rec - BNP livret 1M?	496 414.12	1 498 023.22	-1 001 609.10	-66.86
512098000 STE GENERALE	10 450.36	13 928.58	-3 478.22	-24.98
512099000 CREDIT COOPERATIF	2 457.69	2 707.14	-249.45	-9.20
512100000 67- CREDIT LYONNAIS	18 852.19	7 788.86	11 063.33	142.03
512101000 01 - CCM TREVoux	631.00	2 515.00	-1 884.00	-74.91
512102000 02- CCM ST QUENTIN	310.00	5 516.25	-5 206.25	-94.38
512103000 63- CCM JAUDE	51 337.70	46 179.05	5 158.65	11.17
512106000 06- CCM NICE	343.00	9 713.00	-9 370.00	-96.47
512110000 10 - CCM TROYES	822.50	1 649.00	-826.50	-50.09
512113000 13- CCM MARSEILLE	100.00	3 350.00	-3 250.00	-97.01
512114000 14- CCM CAEN	1 701.00	10 251.44	-8 550.44	-83.41
512116000 16- CCM ANGOULEME	15 156.62	34 423.30	-19 266.68	-55.97
512117000 17- CCM ROYAN	1 200.00	8 135.50	-6 935.50	-85.25
512118000 18 - CCM BOURGES	100.00	5 337.00	-5 237.00	-98.13
512119000 bank rec - 19 - CCM BRIVE	103.76	100.00	3.76	4.00
512120000 67- CCM STRASBOURG	1 248 234.87	2 060 141.75	-811 906.88	-39.41
512121000 67- CCM CULTURE SIEL	18 835.39	73 304.86	-54 469.47	-74.31
512122000 22- CCM YFFINIAC PLEDRA	23 996.12	55 885.06	-31 888.94	-57.06
512123000 23 - CCM GUERET	3 086.00	12 111.00	-9 025.00	-74.52
512125000 25- CCM BESANCON	2 281.96	11 950.90	-9 668.94	-80.91
512126000 26 - CCM ANNEYRON	936.00	19 126.75	-18 190.75	-95.11
512128000 28- CCM CHARTRES	100.00	949.00	-849.00	-89.46
512129000 29- CCM ST MARTIN DES CHAMPS	25 968.87	220 607.90	-194 639.03	-88.23
512130000 30- CCM ALES	4 071.00	5 708.00	-1 637.00	-28.68
512131000 31- CCM TOULOUSE	5 286.50	19 580.75	-14 294.25	-73.00
512133000 33- CCM BORDEAUX	64 051.85	151 833.43	-87 781.58	-57.81
512134000 34- CCM MONTPELLIER	993.00	12 501.50	-11 508.50	-92.06
512135000 35- CCM RENNES VILLEJEAN	9 439.81	81 534.38	-72 094.57	-88.42
512136000 bank rec - 36 - CCM ST MAUR CHATEAUX	100.00		100.00	-
512137000 37- CCM TOURS	580.00	8 962.25	-8 382.25	-93.53
512138000 38 - CCM GRENOBLE	2 415.56	3 815.75	-1 400.19	-36.69
512141000 41- CCM BLOIS	100.00	3 920.00	-3 820.00	-97.45
512142000 42 - CCM FEURS	100.00	2 670.75	-2 570.75	-96.26
512143000 43 - CCM	1 249.00	12 661.00	-11 412.00	-90.14
512144000 44- CCM LA CHAPELLE S/Erdre	2 847.25	11 088.40	-8 241.15	-74.32
512145000 45- CCM ORLEANS	100.00	442.00	-342.00	-77.38
512147000 47- CCM AGEN	3 419.00	9 837.25	-6 418.25	-65.24
512148000 48- CCM MENDE	100.00	100.00		
512149000 49- CCM ANGERS	905.76	17 526.55	-16 620.79	-94.83
512150000 50 - CCM ST LO	2 253.15	13 920.00	-11 666.85	-83.81
512151000 51- CCM REIMS	1 844.50	19 056.14	-17 211.64	-90.32
512153000 53- CCM VAIGES	2 956.00	9 375.50	-6 419.50	-68.47
512154000 54- CCM TOUL	572.00	12 579.00	-12 007.00	-95.45
512156000 56- CCM PLOMEUR	12 599.16	37 903.26	-25 304.10	-66.76
512157000 37 - CCM TOURS	898.07	2 647.00	-1 748.93	-66.07
512158000 58 - CCM	980.00	1 453.00	-473.00	-32.55
512159000 59- CCM LILLE	1 315.00	4 699.00	-3 384.00	-72.02
512160000 60- CCM CHANTILLY	100.00	7 557.00	-7 457.00	-98.68

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2024	31/12/2023		
512161000 61 - CCM ARGENTAN	540.00	3 233.00	-2 693.00	-83.30
512162000 62- CCM LENS	100.00	3 170.00	-3 070.00	-96.85
512164000 64- CCM ANGET	1 408.00	15 763.00	-14 355.00	-91.07
512168000 68- CCM SOULTZ	100.00	2 320.50	-2 220.50	-95.69
512169000 69- CCM LYON	2 829.00	8 373.00	-5 544.00	-66.21
512171000 71 - CCM LE CREUSOT	953.00	6 492.00	-5 539.00	-85.32
512172000 72- CCM LE MANS	554.50	5 835.00	-5 280.50	-90.49
512173000 73 - CCM CHAMBERY	100.00	4 565.50	-4 465.50	-97.81
512174000 74- CCM EVIAN	436.00	3 984.50	-3 548.50	-89.06
512176000 76- CCM ROUEN	100.00	14 316.00	-14 216.00	-99.30
512179000 79- CCM CELLES S/BELLE	1 097.60	3 979.00	-2 881.40	-72.41
512180000 80- CCM AMIENS	336.00	524.00	-188.00	-35.88
512181000 81 - CCM TOULOUSE ST EXCU	928.00	9 273.50	-8 345.50	-89.99
512183000 83- CCM TOULON	1 258.32	3 238.50	-1 980.18	-61.16
512184000 84 - CCM VAUCLUSE	1 869.00	18 989.75	-17 120.75	-90.16
512185000 85- CCM LA ROCHE S/YON	7 114.75	20 709.00	-13 594.25	-65.64
512186000 86- CCM MIREBEAU	2 640.00	4 842.75	-2 202.75	-45.49
512187000 bank rec - 87 - CCM ST YRIEIX LA PERCHE	100.00	1 679.00	-1 579.00	-94.04
512188000 88- CCM LE THILLOT	100.00	4 316.75	-4 216.75	-97.68
512193000 93- CCM VILLEMOMBLE	4 177.96	41 544.46	-37 366.50	-89.94
512199000 CCM DS	207.00	18 378.00	-18 171.00	-98.87
512199100 CCM DS LIVRET	77 153.64	4 990.25	72 163.39	+1 000.00
512199200 bank rec - XX - CCM Gag�	2.29	1.46	0.83	100.00
512200000 CE FORMATION 08770877719	859.26	869.46	-10.20	-1.15
512201000 CE 8000208069	61 915.13	62 033.63	-118.50	-0.19
512201100 CE CSL ASSOCIATIF 01049294870	12 947.69	12 883.27	64.42	0.50
512244000 CCM COPRO 44	429.68	459.68	-30.00	-6.52
512266100 CCM PARTS SOCIALES 21864408	2.88	2.88		
512267000 CCM LIVRET 00021864460	6 048.90	36 220.10	-30 171.20	-83.30
518600000 INTERETS COURUS A PAYER	7 269.70		7 269.70	-
Charges constatées d'avance	144 561.58	135 491.69	9 069.89	6.69
486001000 CH D-AVANCE	144 561.58	135 491.69	9 069.89	6.69
TOTAL III	18 613 221.11	23 369 606.50	-4 756 385.39	-20.35
Frais d'émission d'emprunts � étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI	-45.00	-45.00		
476000100 Compte d'attente chèque	-45.00	-45.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 863 897.17	26 817 069.12	-4 953 171.95	-18.47

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	1 611 330.06	1 521 595.57	89 734.49	5.90
106300000 RESERVES STAT OU CONTRACT	1 611 330.06	1 521 595.57	89 734.49	5.90
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 798 729.57	89 734.49	-1 888 464.06	-2 104.50
Situation nette	-187 399.51	1 611 330.06	-1 798 729.57	-111.63
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	201 205.03	231 173.93	-29 968.90	-12.96
131000000 Subventions d'équipement	309 689.00	309 689.00		
139000000 Subventions Investissements inscr. au CR	-108 483.97	-78 515.07	-29 968.90	-38.17
Provisions réglementées				
TOTAL I	13 805.52	1 842 503.99	-1 828 698.47	-99.25
Autres fonds propres	4 000 000.00	4 000 000.00		
181000000 Titres associatifs	4 000 000.00	4 000 000.00		
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	9 519 053.74	11 962 768.10	-2 443 714.36	-20.43
194000000 FONDS DEDIES S/SUB D/FONC	2 796 401.20	3 315 431.78	-519 030.58	-15.66
194100000 FONDS DEDIES S/SUB PROJET	6 581 693.55	8 469 567.58	-1 887 874.03	-22.29
194200000 Fonds dédiés sur subventions Autres	140 958.99	177 768.74	-36 809.75	-20.71
TOTAL III	9 519 053.74	11 962 768.10	-2 443 714.36	-20.43
PROVISIONS				
Provisions pour risques	85 671.68		85 671.68	-
151100000 Provisions pour litiges	85 671.68		85 671.68	-
Provisions pour charges				
TOTAL IV	85 671.68		85 671.68	
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	11 645.60	12 728.00	-1 082.40	-8.50
168800000 Intérêts courus	11 645.60	12 728.00	-1 082.40	-8.50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 880 645.96	4 982 716.92	-1 102 070.96	-22.12
164200000 08/12/11 C04V11342N300009	3 000 000.00	3 000 000.00		
164230000 BNP 2*300000€	400 000.00	400 000.00		
164300000 CCM PRET OBERSCHEFFOLSHEIM	34 589.88	68 461.05	-33 871.17	-49.47
164310000 PRET CAISSE DES DEPOTS 500 K€ 31/05/2026	166 666.64	222 222.20	-55 555.56	-25.00
164330000 CCM PRET 60K€ 02/2029	27 389.06	33 391.50	-6 002.44	-17.98
164340000 PGE CA PRET VER PRETREALI 1000K€ 07/2021	195 644.38	529 683.74	-334 039.36	-63.06
164350000 PGE CCM PRET 1000K€ 21864409		223 390.04	-223 390.04	-100.00

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2024	31/12/2023		
164450000 PGE BNP PARIBAS 2020		320 936.39	-320 936.39	-100.00
518100000 Intérêts courus à payer	56 356.00	51 583.00	4 773.00	9.25
580000000 VIREMENT INTERNE		133 049.00	-133 049.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	350.00	11 459.76	-11 109.76	-96.95
165500000 Cautionnements	350.00	350.00		
455104200 C/C SB ESP - CB		1 109.76	-1 109.76	-100.00
455106000 C/C FONDATION SIEL BLEU		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724 585.28	643 553.76	81 031.52	12.59
401000000 FOURNISSEURS	605 015.42	584 910.44	20 104.98	3.44
408000000 FRS FACTURE NON PARVENUE	119 569.86	58 643.32	60 926.54	103.89
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 537 552.46	3 124 059.40	413 493.06	13.24
421000000 REMUNERATIONS DUES	19.51		19.51	-
421100000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	54 503.43	174 764.07	-120 260.64	-68.81
425000000 ACOMPTE S/SALAIRE		69.41	-69.41	-100.00
427000000 Personnel oppositions		91.74	-91.74	-100.00
428200000 DETTES PROV/CONGES PAYES	1 485 673.40	1 306 261.14	179 412.26	13.73
428600000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 950.14	9 949.45	-1 999.31	-20.09
431000000 URSSAF	565 284.80	436 181.96	129 102.84	29.60
437200000 AG2R N/CADRES	135 320.52	126 207.62	9 112.90	7.22
437220000 AG2R PREVOYANCE	10 457.00	9 409.29	1 047.71	11.14
437230000 AG2R LA MONDIALE - régul 2019 2020 2021	146 811.06	219 755.41	-72 944.35	-33.19
437300000 ALLIANZ	124 689.44	114 359.42	10 330.02	9.03
438000000 Organismes sociaux charges/produits à re	25 699.00	22 885.00	2 814.00	12.30
438200000 CHARG SOC/CONGES A PAYER	382 804.68	331 457.41	51 347.27	15.49
438600000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 898.50	2 623.65	-725.15	-27.63
442100000 ETAT PAS	13 148.03	9 303.75	3 844.28	41.32
444500000 Impots sur les benefices	14 991.00	5 355.00	9 636.00	179.94
447000000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	155 088.00	71 547.00	83 541.00	116.76
447000200 ETAT AGEFIPH	155 033.00	166 778.50	-11 745.50	-7.04
447000201 Agefiph - régul année antérieure	129 544.10		129 544.10	-
447000300 Autres impôts taxes et versements assimi	82 351.64	76 223.05	6 128.59	8.04
447130000 Participation des employeurs à la form P	46 285.21	40 836.53	5 448.68	13.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	25 023.00	127 005.72	-101 982.72	-80.30
419100000 Clients créditeurs		126 155.00	-126 155.00	-100.00
467000000 Autr.cpts debit.ou credit	5 365.00	793.20	4 571.80	576.54
467100000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS / SUBV...	17 400.00		17 400.00	-
468000000 DIV.CHG A PAY. PROD.A REC		57.52	-57.52	-100.00
471000000 RECETTE A CLASSER	2 258.00		2 258.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	65 563.93	110 273.47	-44 709.54	-40.54
487103000 PDTS D-AVANCE FACTURATION	672.00	36 808.72	-36 136.72	-98.17
487104000 RIR CALENDRIERS 2016	64 891.93	73 464.75	-8 572.82	-11.67
TOTAL V	8 245 366.23	9 011 797.03	-766 430.80	-8.50
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 863 897.17	26 817 069.12	-4 953 171.95	-18.47

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	90 959.00	84 032.00	6 927.00	8.24
756200000 Adhésions	90 959.00	84 032.00	6 927.00	8.24
Ventes de biens	25 301.84	13 302.94	11 998.90	90.20
707000000 VENTES POLO	286.00	744.00	-458.00	-61.56
707100000 VENTES CALENDRIERS	25 015.84	12 558.94	12 456.90	99.19
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	26 867 304.97	25 469 575.35	1 397 729.62	5.49
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	25 094 199.89	23 918 473.20	1 175 726.69	4.92
706000001 PRESTATION DE SERVICE APA GPS	168 863.87	127 711.94	41 151.93	32.22
706000003 SEJOURS	133 829.00	173 417.00	-39 588.00	-22.83
706000004 Siel Bleu - plateforme en ligne	1 466.78		1 466.78	-
706100000 PRESTA SERVICES FORMATION	240 934.83	261 281.51	-20 346.68	-7.79
706400000 Loyer sans TVA	14 639.02	2 147.00	12 492.02	581.84
708000000 PROD ACTIVITES ANNEXES	39 826.39	46 005.72	-6 179.33	-13.43
708300000 LOCATION VEHICULE DE FONCTION	900 207.25	779 963.58	120 243.67	15.42
708400000 MISE A DISPO PERS FAC	96 554.67	85 748.19	10 806.48	12.60
708500000 Frais accessoires facturés	79 711.68	71 297.16	8 414.52	11.80
708800000 Autres produits d'activités annexes	2 149.60	3 530.05	-1 380.45	-39.09
708801000 Refacturation carburant - SIPLEC LECLERC	94 921.99		94 921.99	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 437 199.71	4 799 235.20	-2 362 035.49	-49.22
740002000 REMB ANRT	4 496.38	5 000.00	-503.62	-10.08
740003000 REMB ASP CUI	-507.90	7 990.51	-8 498.41	-106.36
740300000 SUBVENTIONS AUTRES	20 945.72	186 290.89	-165 345.17	-88.76
740400000 SUBVENTION D-ACTIVITE	2 412 265.51	3 153 609.34	-741 343.83	-23.51
740500000 SUBVENTION GRAND PROJETS		1 446 344.46	-1 446 344.46	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		192 103.54	-192 103.54	-100.00
754100000 DONS MANUELS		192 103.54	-192 103.54	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		10 000.00	-10 000.00	-100.00
754320000 Legs ou donation		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Contributions financières	1 315 904.62	6 930 455.69	-5 614 551.07	-81.01
755110000 Contribution Financière Activité	415 764.50	-182 615.87	598 380.37	-327.67
755120000 Contribution Financière Projet	748 890.80	7 172 351.56	-6 423 460.76	-89.56
755130000 Contribution Financière Fonctionnement	151 249.32	-59 280.00	210 529.32	-355.14
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 262 043.43	1 004 283.27	257 760.16	25.67
781000000 REP S/AMORT/PROV PROD EXP	1 244 928.92	972 039.74	272 889.18	28.07
781500000 Reprises s/provisions p/risques & charge		14 000.00	-14 000.00	-100.00
791000000 TRANSFERTS CHARGES EXPL	11 993.43	142.48	11 850.95	+1 000.00
791100000 CPAM	-1 578.49	-1.58	-1 576.91	-1 000.00
791200000 RBST FORMATION PRO	6 699.57	18 102.63	-11 403.06	-62.99
Utilisations des fonds dédiés	6 292 389.85	5 428 352.27	864 037.58	15.92
789400000 Reprise Fonds dédiés	6 292 389.85	5 428 352.27	864 037.58	15.92
Autres produits	172 069.03	447.71	171 621.32	+1 000.00
758000000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 869.08	447.71	2 421.37	540.40

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
758100000 DONS NOMINATIFS	167 249.95		167 249.95	-
758200000 DONS ANONYMES	1 950.00		1 950.00	-
TOTAL I	38 463 172.45	43 931 787.97	-5 468 615.52	-12.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 901.06	-66 670.93	80 571.99	-120.85
609000000 RABAIS REMISES RISTOURNES	13 901.06	-66 670.93	80 571.99	-120.85
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 163 467.64	8 066 381.40	1 097 086.24	13.60
604000000 Achats d'études et prest. de services	22 534.34	56 308.31	-33 773.97	-59.98
606000000 GAZ		9 489.28	-9 489.28	-100.00
606100000 CARBURANTS		1 711 804.82	-1 711 804.82	-100.00
606110000 GAZ	6 430.95		6 430.95	-
606120000 CARBURANT	1 741 220.00		1 741 220.00	-
606130000 ELECTRICITÉ	21 793.60		21 793.60	-
606140000 EAU	604.54		604.54	-
606200000 ELECTRICITE		31 671.15	-31 671.15	-100.00
606210000 EAU		319.38	-319.38	-100.00
606300000 FOURNI D-ENTRE PETITS EQU	71 638.68	82 312.78	-10 674.10	-12.97
606300010 ACHAT MAT DE GYM	144 398.78	126 439.33	17 959.45	14.20
606400000 FOURNITURES ADMIN	55 055.32	50 792.39	4 262.93	8.39
606800000 Autres matières et fournitures	4 952.90	831.00	4 121.90	496.03
606801000 EQUIPEMENT PROTECTION INDIVIDUEL COVID	724.06	1 254.29	-530.23	-42.26
611000000 SOUS TRAITANCE	953 353.46	723 824.00	229 529.46	31.71
611100000 Sous traitance prestations médical	9 248.00	300.00	8 948.00	+1 000.00
611200000 Sous traitance prestations médico-soc	150.00		150.00	-
613000000 LOYER ANGERS	9 600.00	3 580.00	6 020.00	168.16
613001100 LOYER POITIERS 86	600.00	1 670.60	-1 070.60	-64.09
613003000 LOYER PARIS	17 574.72	17 727.62	-152.90	-0.86
613004000 LOYER PARIS RUE RAMPON	16 200.00	14 850.00	1 350.00	9.09
613005000 LOYER LILLE	3 600.00	6 373.80	-2 773.80	-43.52
613006000 LOYER TOULOUSE - BLAGNAC	7 093.45	6 087.02	1 006.43	16.53
613007000 LOYER VAUCLUSE 84	5 040.00	4 620.00	420.00	9.09
613008000 LOYER MARSEILLE 13	1 296.00	2 256.00	-960.00	-42.55
613010000 GARAGE PARIS PARKINGS MDLV	1 178.33	1 536.45	-358.12	-23.31
613012000 LOYER VAR 83	28.80		28.80	-
613014000 LOYER LYON 69		1 600.00	-1 600.00	-100.00
613015000 LOYER BARBERAZ 73	2 990.00	3 000.00	-10.00	-0.33
613016000 LOYER FURDENHEIM	2 100.00	3 600.00	-1 500.00	-41.67
613017000 LOYER NANTES		1 078.69	-1 078.69	-100.00
613018000 LOYER BORDEAUX	6 876.75		6 876.75	-
613219000 LOYER GRENOBLE 38	500.00		500.00	-
613220000 LOYER BUREAU DUISANS 62	5 820.00		5 820.00	-
613222000 LOYER BUREAU 81	300.00		300.00	-
613267000 LOCATION MATERIEL SPORT	1 092.00		1 092.00	-
613268000 LOCATION SALLE FITNESS CENTER	46 830.62	50 782.74	-3 952.12	-7.78
613269000 LOCATION PISCINE	68 440.00	72 259.99	-3 819.99	-5.29
613300000 LOCATIONS	176 692.05	158 518.96	18 173.09	11.46
613400000 LOCATION DIVERS	2 940.00	400.00	2 540.00	635.00
613500000 LOCATION VEHICULES	2 947 736.92	2 416 085.84	531 651.08	22.00
614100000 CHARGES LOCATIVES 49 ANGERS	796.36	631.14	165.22	26.15
614200000 CHARGES PARKING OBER		-352.75	352.75	-100.00
614300000 CHARGES LOCATIVES ANGERS 49	840.00	770.00	70.00	9.09
614400000 CHARGES LOCATIVES MSC	11 000.04	10 450.03	550.01	5.26
615000000 Entretien et reparations	972.38	790.81	181.57	22.88
615200000 ENTRETIEN LOCAUX	17 093.13	14 161.76	2 931.37	20.70
615210000 ENTRETIEN PISCINE MDS	12 553.07	13 105.85	-552.78	-4.22
615500000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	100 651.31	69 929.86	30 721.45	43.93

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
615510000 REPARATION PETIT EQUIPEMN	3 707.70	918.80	2 788.90	303.48
615520000 DEPRECIATION ALD	186 049.57	30 270.70	155 778.87	514.61
615600000 MAINTENANCE LOGICIELS	153 810.60	119 025.80	34 784.80	29.22
616100000 PRIME D-ASSURANCE MULTIRI	26 850.36	29 532.59	-2 682.23	-9.08
616300000 ASSURANCE-TRANSPORTS	490 609.92	463 445.36	27 164.56	5.86
616310000 ASSURANCES FRANCHISE	182 206.09	167 872.42	14 333.67	8.54
616800000 Autres assurances	1 680.00	1 680.00		
616835000 ASSURANCE PGE CCM PRET 1000K? 08/2024	3 836.80	5 755.08	-1 918.28	-33.33
617000000 ETUDES ET RECHERCHES	3 600.00		3 600.00	-
618000000 Services extérieurs - divers	367.80	360.00	7.80	2.22
618100000 DOCUMENTATION GENERALE	1 041.85	328.78	713.07	216.72
618300000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUE	16 979.10	9 701.97	7 277.13	75.01
618500000 Frais de colloque séminaires conférences	4 000.86	416.54	3 584.32	859.47
621100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	108 619.24	92 604.00	16 015.24	17.29
621510000 Frais de participation au logement VIE		3 647.59	-3 647.59	-100.00
622600000 HONORAIRES	224 671.28	406 260.23	-181 588.95	-44.70
622700000 D'actes et de contentieux	1 200.00		1 200.00	-
622800000 FRAIS IRLANDE	24 718.74	10 115.56	14 603.18	144.36
623000000 PUB PUBLICATIONS REL PUP	7 444.55	2 025.00	5 419.55	267.65
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS	6 402.00	6 782.40	-380.40	-5.60
623300000 FOIRES ET EXPOSITIONS	5 886.40	36.00	5 850.40	+1 000.00
623400000 CADEAUX	6 194.41	12 397.73	-6 203.32	-50.04
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	76 427.40	20 566.58	55 860.82	271.60
623700000 PUBLICATIONS, RELATION PRESSE	52 690.00	8 392.00	44 298.00	527.86
623800000 DIVERS, POURBOIRES/DONS		524.25	-524.25	-100.00
624100000 TRANSPORT S/ACHAT	4 730.75	2 822.37	1 908.38	67.65
624800000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES	5 982.73	9 418.71	-3 435.98	-36.48
625000000 DEPLACT	3 180.96	262.60	2 918.36	+1 000.00
625001000 FRAIS DEPLACT	2 454.96	1 287.65	1 167.31	90.61
625100000 REPAS	291 482.65	282 651.28	8 831.37	3.12
625200000 KMS	127 586.75	121 158.00	6 428.75	5.31
625210000 HOTEL	73 871.22	90 380.36	-16 509.14	-18.27
625300000 PEAGE	100 814.81	106 294.94	-5 480.13	-5.16
625400000 SNCF	82 836.32	70 176.97	12 659.35	18.04
625600000 MISSIONS	5 753.28	-347.40	6 100.68	-1 000.00
625700000 RECEPTIONS	51 517.18	34 283.06	17 234.12	50.27
626000000 FRAIS POSTAUX/TELECOMMUNI	-5 927.47	10 017.79	-15 945.26	-159.16
626100000 Liaisons informatiques ou spécialisées	72 284.65	41 519.25	30 765.40	74.10
626210000 HEBERGEMENT INTERNET	16 673.75	13 432.40	3 241.35	24.14
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	48 715.76	32 331.31	16 384.45	50.68
626500000 TELEPHONE FT- ORANGE- FREE-	20 770.49	5 155.01	15 615.48	302.91
626510000 TELEPHONE FLOTTE BOUYGUES	55 581.15	50 650.85	4 930.30	9.73
626520000 CLES 3G BOUYGUES	451.60	493.57	-41.97	-8.50
626530000 SIEGE	15 626.52	13 560.65	2 065.87	15.23
626550000 SFR	672.00	1 198.98	-526.98	-43.95
626570000 TELEPHONE AIRCALL	1 512.97	48.39	1 464.58	+1 000.00
627500000 FRAIS BANCAIRES	65 374.75	67 264.77	-1 890.02	-2.81
628000000 DIVERS	31 116.88	48 544.91	-17 428.03	-35.90
628100000 Concours divers (cotisations...)	867.75	254.46	613.29	241.73
Aides financières	25 000.00		25 000.00	-
657100000 Aide financière (don)	25 000.00		25 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 730 270.98	1 689 809.23	40 461.75	2.39
633000000 TAXES S/REMUNERATION	1 578 441.00	1 331 285.35	247 155.65	18.57
633101000 Agefos	46 285.21	235 715.71	-189 430.50	-80.36
633102000 AGEFIPH	-11 745.50	17 720.50	-29 466.00	-166.28
633200000 Allocation logement	82 772.59	76 267.63	6 504.96	8.53
633300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 751.85	1 553.98	1 197.87	77.09
633310000 FORMATION INTERNE	24 619.43	19 851.41	4 768.02	24.02

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
635120000 Taxes foncieres	4 818.00	5 608.00	-790.00	-14.09
635130000 Autres impôts locaux	1 780.00	1 575.00	205.00	13.02
635400000 DROIT D-ENR/TIMBRE	131.95	231.65	-99.70	-43.10
635800000 Autres droits - Redevances	416.45		416.45	-
Salaires et traitements	19 406 723.42	17 188 295.32	2 218 428.10	12.91
641000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	18 428 816.09	17 032 335.24	1 396 480.85	8.20
641100000 Salaires MOOV & SMILE ALLEMAGNE	18 545.76	24 780.90	-6 235.14	-25.16
641200000 CONGES PAYES	179 412.26	99 718.13	79 694.13	79.92
641300000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 329.96	-3 329.96	-100.00
641320000 PRIME PARTAGE VALEUR (PPV)	764 389.00		764 389.00	-
641400000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	15 560.31	33 973.25	-18 412.94	-54.20
641401000 Intersessement		-5 842.16	5 842.16	-100.00
Charges sociales	3 501 773.84	2 993 303.51	508 470.33	16.99
645100000 COTISATION URSSAF	2 143 725.08	1 732 029.07	411 696.01	23.77
645200000 COTISATION MUTUELLE	490 999.17	445 943.95	45 055.22	10.10
645240000 Cotisations sociales Moov & Smile Allemagne	10 329.21	7 778.48	2 550.73	32.80
645250000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS	51 347.27	24 529.28	26 817.99	109.33
645300000 COT CAISSES RETRAITE/PREV	555 964.50	565 107.07	-9 142.57	-1.62
645320000 PREVOYANCE CADRE	41 670.04	34 477.12	7 192.92	20.86
645900000 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoy...		-4 309.95	4 309.95	-100.00
647200000 VERS AU COMITE ENTREPRISE	38 397.50	34 064.50	4 333.00	12.72
647300000 Versements aux comités d'hyg. & sécurité	38 397.50	34 064.50	4 333.00	12.72
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	115 956.63	109 742.58	6 214.05	5.66
648000000 Autres charges de personnel	14 986.94	9 876.91	5 110.03	51.74
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 515 696.36	1 647 731.05	-132 034.69	-8.01
681110000 DAP IMMO INCORP	238 836.53	222 115.32	16 721.21	7.53
681120000 DAP IMMO CORP	210 187.16	180 686.81	29 500.35	16.33
681740000 DOT PROV P/DEPREC CREANCE	1 066 672.67	1 244 928.92	-178 256.25	-14.32
Dotations aux provisions	85 671.68		85 671.68	-
681500000 Dotations prov.p/risques et charges	85 671.68		85 671.68	-
Reports en fonds dédiés	3 848 672.50	11 852 615.30	-8 003 942.80	-67.53
689400000 Dotation fonds dédiés	3 848 672.50	11 852 615.30	-8 003 942.80	-67.53
Autres charges	309 634.08	60 545.90	249 088.18	411.40
654000000 PERTES S/ CREANCES IRREC	196 835.87	15 060.00	181 775.87	+1 000.00
654100000 Ajustements Lancelot	91 350.82	15 117.00	76 233.82	504.29
654200000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES - GRANDS ...	21 013.39		21 013.39	-
658000000 CHGES DIV.DE GESTION COURANTE	434.00	30 368.90	-29 934.90	-98.57
TOTAL II	39 600 811.56	43 432 010.78	-3 831 199.22	-8.82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 137 639.11	499 777.19	-1 637 416.30	-327.63
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	122 846.76	42 329.65	80 517.11	190.21
764000000 PRODUITS VMP	106 457.04	35 098.75	71 358.29	203.30
764100000 INTERETS PRET ESPAGNE	7 133.54	7 138.57	-5.03	-0.07
764200000 Intérêts compte courant	9 171.58		9 171.58	-
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	84.60	92.33	-7.73	-7.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	122 846.76	42 329.65	80 517.11	190.21
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	234 477.00	357 523.00	-123 046.00	-34.42
686620000 Dotations aux dépréciations des immos financières	234 477.00	357 523.00	-123 046.00	-34.42
Intérêts et charges assimilées	206 369.45	247 075.02	-40 705.57	-16.48

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
661100000 Intérêts d'emprunts et dettes	9 200.00	9 416.67	-216.67	-2.30
661163000 Intérêts des titres associatifs	87 500.00	108 333.00	-20 833.00	-19.23
661422000 Int. d'emprunts et dettes FINAN.ET SOLID		39 472.00	-39 472.00	-100.00
661423000 Int. d'emprunts et dettes: BNP BAO	3 667.00	4 333.00	-666.00	-15.37
661430000 Int. d'emprunts CCM OBERSCHAEFFOLSHEIM	1 112.91	1 852.54	-739.63	-39.94
661433000 INT D'EMPRUNTS CCM BREST	367.76	402.95	-35.19	-8.68
661434000 INT D'EMPRUNT CA PRET VER PRETREALISA	1 971.44	3 620.21	-1 648.77	-45.55
661435000 INT D'EMPRUNT PGE CCM 1000K? 08/2024	377.14	1 819.53	-1 442.39	-79.29
661450000 INT D'EMPRUNT PGE BNP PARIBAS 2020	481.42	2 781.41	-2 299.99	-82.70
661600000 INTERETS BANCAIRES	99 527.76	34 069.63	65 458.13	192.13
661800000 INTERETS DES AUTRES DETTES	-1 082.40	-1 098.06	15.66	1.46
668000000 Autres charges financières	3 246.42	42 072.14	-38 825.72	-92.28
Différences négatives de change	73.54	94.55	-21.01	-22.11
666000000 PERTES DE CHANGE	73.54	94.55	-21.01	-22.11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	440 919.99	604 692.57	-163 772.58	-27.08
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-318 073.23	-562 362.92	244 289.69	-43.44
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 455 712.34	-62 585.73	-1 393 126.61	2 225.95
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
772000000 PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
Sur opérations en capital	39 948.52	58 930.36	-18 981.84	-32.21
775000000 Produits des cessions d'éléments d'actif	1 000.50		1 000.50	-
777000000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU RESULTAT	29 968.90	58 603.36	-28 634.46	-48.86
778000000 Autres produits exceptionnels	8 979.12	327.00	8 652.12	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	344.40		344.40	-
797000000 Transferts charges exception.	344.40		344.40	-
TOTAL V	58 616.92	199 064.78	-140 447.86	-70.55
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	136 683.59	39 685.58	96 998.01	244.41
671000000 AMENDES	6 124.46	8 016.10	-1 891.64	-23.60
671400000 Créances devenues irrécouvrables s/exerc		522.00	-522.00	-100.00
672000000 Charges exploit./exer.ant	130 559.13	31 147.48	99 411.65	319.17
Sur opérations en capital	1 671.89	1 703.98	-32.09	-1.88
675000000 VALEUR COMPTABLE D-EAC	806.65	3.98	802.67	+1 000.00
678800000 Charges exceptionnelles diverses	865.24	1 700.00	-834.76	-49.12
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	248 287.67		248 287.67	-
687600000 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	248 287.67		248 287.67	-
TOTAL VI	386 643.15	41 389.56	345 253.59	834.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-328 026.23	157 675.22	-485 701.45	-308.04
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	14 991.00	5 355.00	9 636.00	179.94
695000000 Impôts sur les bénéfices	14 991.00	5 355.00	9 636.00	179.94
Total des produits (I + III + V)	38 644 636.13	44 173 182.40	-5 528 546.27	-12.52
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	40 443 365.70	44 083 447.91	-3 640 082.21	-8.26
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 798 729.57	89 734.49	-1 888 464.06	-2 104.50

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
772000000 PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS	18 324.00	140 134.42	-121 810.42	-86.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	39 948.52	58 930.36	-18 981.84	-32.21
775000000 Produits des cessions d'éléments d'actif	1 000.50		1 000.50	-
777000000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU RESULTAT	29 968.90	58 603.36	-28 634.46	-48.86
778000000 Autres produits exceptionnels	8 979.12	327.00	8 652.12	+1 000.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	344.40		344.40	-
797000000 Transferts charges exception.	344.40		344.40	-
TOTAL DES PRODUITS	58 616.92	199 064.78	-140 447.86	-70.55
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 683.59	39 685.58	96 998.01	244.41
671000000 AMENDES	6 124.46	8 016.10	-1 891.64	-23.60
671400000 Créances devenues irrécouvrables s/exerc		522.00	-522.00	-100.00
672000000 Charges exploit./exer.ant	130 559.13	31 147.48	99 411.65	319.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 671.89	1 703.98	-32.09	-1.88
675000000 VALEUR COMPTABLE D-EAC	806.65	3.98	802.67	+1 000.00
678800000 Charges exceptionnelles diverses	865.24	1 700.00	-834.76	-49.12
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	248 287.67		248 287.67	-
687600000 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	248 287.67		248 287.67	-
TOTAL DES CHARGES	386 643.15	41 389.56	345 253.59	834.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-328 026.23	157 675.22	-485 701.45	-308.04

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés