

FONDS DE DOTATION SIEL BLEU

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

rue de Général de Gaulle
67203 OBERSCHAEFFOLSHEIM
SIRET :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

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 p2	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 500		17 500	56 271
Constructions	2 086 607	254 075	1 832 532	1 899 703
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 175		5 175	5 175
Autres titres immobilisés	250 000		250 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	-1 600		-1 600	-1 600
TOTAL I	2 357 682	254 075	2 103 608	1 959 549
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 010
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	60 909		60 909	35 698
Valeurs mobilières de placement	410 000		410 000	1 150 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	658 134		658 134	103 335
Charges constatées d'avance				6 135
TOTAL III	1 129 043		1 129 043	1 296 178
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 486 725	254 075	3 232 650	3 255 727

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	5 000	5 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	5 000	5 000
Fonds propres consommables	1 451 381	1 411 344
Subventions d'investissement	541 296	574 811
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 997 677	1 991 155
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 060 950	1 170 232
Emprunts et dettes financières diverses	145 000	77 984
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 433	11 012
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 393	5 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	197	221
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 234 974	1 264 572
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 232 650	3 255 727

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	90 458	73 039
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	196 899	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		260 246
TOTAL I	287 357	333 285
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	38 632	55 219
Aides financières	202 000	223 981
Impôts, taxes et versements assimilés	5 958	4 654
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 171	67 171
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		4
TOTAL II	313 760	351 028
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 403	-17 743
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	25 815	3 067
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	25 815	3 067
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 539	14 868
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	13 539	14 868
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 276	-11 801
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-14 127	-29 544

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	71 180	33 516
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	71 180	33 516
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	38 771	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	38 771	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 409	33 516
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	18 282	3 972
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	384 352	369 868
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	384 352	369 868
EXCEDENT OU DEFICIT		
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 3 232 650 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul.

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

Objet et missions :

Le Fonds a pour objet de :

- favoriser la pérennité, promouvoir et soutenir le développement et l'accès du plus grand nombre aux activités d'intérêt général initiées, conçues ou mises en œuvre par l'Association Siel Bleu ou tout organisme sans but lucratif d'intérêt général intervenant dans le domaine de la prévention santé et des thérapies non médicamenteuses dont l'objectif est de contribuer à maintenir ou améliorer l'état de santé des populations en situation de fragilité ou de précarité au moyen principalement de l'Activité Physique Adaptée,
- soutenir la recherche et l'innovation en matière de nouvelles pratiques de santé accessibles à un large public et encourager leur diffusion;
- réaliser par lui-même ou soutenir d'autres organismes sans but lucratif à la conception et/ou mise en œuvre de toute action d'intérêt général de nature à favoriser directement ou indirectement l'autonomie et l'inclusion de toutes les personnes en situation de fragilité ou de précarité que ce soit au plan social, cognitif ou physique ;
- soutenir les activités d'intérêt général de diffusion de la culture, de soutien à l'initiative citoyenne ou encore de solidarité auprès des plus démunis, initiées ou soutenues par des organismes d'intérêt général ou des collectivités locales, partenaires de l'Association Siel Bleu ou de l'une des entités du groupe Siel Bleu.

Moyens mis en œuvre :

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- la conclusion de conventions de partenariat avec tout organisme d'intérêt général intéressé, à quelque titre que ce soit, à la mission du Fonds ou poursuivant une ou des missions similaires, connexes ou complémentaires ;
- la conclusion de conventions de mécénat avec tout donateur - particulier ou entreprise - concerné par l'objet ou les activités du Fonds ou susceptible de l'être et désireux de les soutenir financièrement, intellectuellement ou en nature ;
- l'appel à la générosité publique après autorisation administrative ;
- l'organisation et/ou la participation à toute action de communication destinée à faire connaître l'objet du Fonds et solliciter tout soutien en sa faveur ;
- l'édition, la publication, la diffusion de tout document, ouvrage, article, annuaire, revue, sous tous supports, médias, le cas échéant, avec d'autres partenaires, susceptibles de contribuer à la réalisation de l'objet ci-dessus ;
- l'organisation ou la participation à des rencontres, colloques, conférences se rapportant à son objet ;
- la construction, l'acquisition à titre gratuit ou onéreux, la réhabilitation, la prise à bail de tout terrain, bien ou droit immobilier, susceptible de concourir y compris financièrement à la réalisation de son objet ci-dessus et en disposer en totalité ou en partie par mise à disposition gratuite, location, vente ou libéralité ;
- l'adhésion à des organismes sans but lucratif, la participation au capital de structures sociétaires ou groupements dont les activités sont de nature à concourir directement ou indirectement à la réalisation de son objet ;
- l'accomplissement, plus généralement, de tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation

Mesures sociales :

Création d'un lieu innovant pour la prévention santé tout au long de la vie

Modes de financement :

De subventions publiques et privées notamment pour la construction du bâtiment de la Maison de la Santé et du Citoyen à Furdenheim (Malakoff Humanis, Klésia..)

Dons de particuliers et de professionnels notamment pour le développement d'activité pour les personnes en fragilités.

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Le déficit de l'exercice est soldé par une reprise de la dotation consommable.

Les dons reçus sont directement comptabilisés dans les fonds propres.

Les valeurs mobilières de placement à hauteur de 410 000 € correspondent à des Dépôts à Terme.

Le Fonds de Dotation a versé 72 000 € de dons à l'Institut Siel Bleu en 2024, avec un solde à verser en 2025 de 130 000 €, provisionnés à la clôture de cet exercice.

Les événements géopolitiques survenus depuis février 2022, la situation en Ukraine et les sanctions à l'encontre de la Russie n'ont pas d'incidence sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2024.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'éléments qui remettent en cause les hypothèses de continuité d'exploitation retenues pour l'arrêt des comptes.

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.

Fonds propres

Les fonds propres de l'entité correspondent aux apports, affectations et excédents acquis à l'entité. Conformément à l'article 131-1 du règlement ANC n°2018-06, ils regroupent les ressources mises à disposition de l'entité de façon définitive ou conditionnelle et certaines ressources ayant un caractère durable.

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.

Risques climatiques

Le Fonds de Dotation 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.

Engagements hors bilan

Une hypothèque immobilière conventionnelle a été consentie par la société à hauteur de 860 000 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	56 271		
Constructions :	1 523 244		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	563 363		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 142 878		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	5 175		250 000
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-1 600		
TOTAL	3 575		250 000
TOTAL GENERAL	2 146 453		250 000
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains		38 771	17 500
Constructions :			1 523 244
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			563 363
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencés et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		38 771	2 104 107
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			5 175
- Participations			
- Titres immobilisés			250 000
Prêts et autres immobilisations financières			-1 600
TOTAL			253 575
TOTAL GENERAL		38 771	2 357 682

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre			112 117	39 002		151 120	
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			74 787	28 168		102 955	
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL			186 904	67 170		254 075	
TOTAL GENERAL			186 904	67 170		254 075	
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 réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des 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	-1 600		-1 600
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	825	825	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	35 000	35 000	
Débiteurs divers	25 084	25 084	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	59 309	60 909	-1 600

(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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	1 060 950	110 608	456 030	494 312
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 433	9 433		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	18 282	18 282		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 111	1 111		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	145 000	145 000		
Autres dettes	197	197		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 234 974	284 632	456 030	494 312

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

130 000 € de dons à verser à l'Institut SIEL BLEU

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	5 000				5 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	5 000				5 000
Dotations consommables	1 411 344		40 037		1 451 381
Subventions d'investissement	574 811			33 516	541 296
Provisions réglementées					
TOTAL	1 991 155		40 037	33 516	1 997 677

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		595 000		595 000
KLESIA		75 311		75 311
TOTAL		670 311		670 311

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
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						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
		TOTAL II				
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- 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						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		Total III				
		TOTAL GENERAL (I+II+III)				
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 311	4 185
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	4 311	4 185

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

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		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		6 135
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			6 135

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 500.28	56 271.00	-38 770.72	-68.90
21100000 Terrains	17 500.28	56 271.00	-38 770.72	-68.90
Constructions	1 832 532.24	1 899 702.76	-67 170.52	-3.54
21311000 CONSTRUCTION MSC FURDENHEIM	1 156 540.39	1 156 540.39		
21311100 Salle interactive & bibliothèque	256 153.69	256 153.69		
21312000 BUREAU ANGERS 49	110 549.75	110 549.75		
21355000 Installations générales et techniques	563 363.38	563 363.38		
28130000 Amortissements Const.(idem vent.213)	-151 119.74	-112 117.40	-39 002.34	-34.79
28135500 Amortissements Installation technique (2	-102 955.23	-74 787.05	-28 168.18	-37.66
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 175.00	5 175.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	5 175.00	5 175.00		
Autres titres immobilisés	250 000.00		250 000.00	-
27100000 Portefeuille titres	250 000.00		250 000.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	-1 600.00	-1 600.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	-1 600.00	-1 600.00		
TOTAL I	2 103 607.52	1 959 548.76	144 058.76	7.35
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		1 010.20	-1 010.20	-100.00
41100000 Usagers et organismes payeurs		1 010.20	-1 010.20	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	60 908.74	35 697.58	25 211.16	70.62
44566000 TVA sur autres biens et services	105.84		105.84	-
44570000 Taxes sur le C.A coll. par l'association	0.15		0.15	
44586000 Taxes sur le C.A. S/factures non parvenu	718.55	697.58	20.97	3.01
45510200 C/C INDE	20 000.00	20 000.00		
45510300 C/C GAP BLEU	15 000.00	15 000.00		
46200000 Débiteurs / Créditeurs divers - Laforêt immo	25 084.20		25 084.20	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Valeurs mobilières de placement	410 000.00	1 150 000.00	-740 000.00	-64.35
50810000 DAT NEUFLIZE - 400K?	410 000.00	400 000.00	10 000.00	2.50
50810100 DAT NEUFLIZE - 750K?		750 000.00	-750 000.00	-100.00
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	658 133.86	103 335.27	554 798.59	536.89
51210001 Bank rec - CCM	66 308.63	23 264.91	43 043.72	185.02
51211000 NEUFLIZE	518 245.39		518 245.39	-
51220000 CREDIT AGRICOLE	73 579.84	77 003.50	-3 423.66	-4.45
51880000 Intérêts courus à recevoir		3 066.86	-3 066.86	-100.00
Charges constatées d'avance		6 134.99	-6 134.99	-100.00
48600000 Charges constatées d'avances		6 134.99	-6 134.99	-100.00
TOTAL III	1 129 042.60	1 296 178.04	-167 135.44	-12.89
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 232 650.12	3 255 726.80	-23 076.68	-0.71

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	5 000.00	5 000.00			
10212100 Dotation en Capital NON consommptible	5 000.00	5 000.00			
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
	Situation nette	5 000.00	5 000.00		
Fonds propres consommptibles	1 451 380.96	1 411 343.68	40 037.28		2.84
10810000 Dotation consommptible	2 092 003.14	1 855 066.95	236 936.19		12.77
10890000 Dotations consommptibles inscrites au compte de résultat	-640 622.18	-443 723.27	-196 898.91		-44.37
Subventions d'investissement	541 295.55	574 811.10	-33 515.55		-5.83
13100000 Subventions d'équipement	670 311.00	670 311.00			
13900000 Subventions Investissements inscr. au CR	-129 015.45	-95 499.90	-33 515.55		-35.09
Provisions réglementées					
	TOTAL I	1 997 676.51	1 991 154.78	6 521.73	0.33
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 060 950.36	1 170 231.69	-109 281.33		-9.34
16410000 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034	525 146.39	585 217.13	-60 070.74		-10.26
16430000 CCM 204861 02	535 803.97	585 014.56	-49 210.59		-8.41
Emprunts et dettes financières diverses	145 000.00	77 984.48	67 015.52		85.94
45510000 Compte courant SIEL BLEU	15 000.00	284.82	14 715.18		+1 000.00
45510100 C/C INSTITUT	130 000.00	67 737.79	62 262.21		91.92
45510400 C/C SCCV		9 961.87	-9 961.87		-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 433.43	11 011.64	-1 578.21		-14.34
40100000 Fournisseurs	5 122.13	6 826.16	-1 704.03		-24.96
40810000 Fournisseurs achats Biens /prestations	4 311.30	4 185.48	125.82		3.01
Dettes des legs ou donations					

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2024	31/12/2023		
Dettes fiscales et sociales	19 393.02	5 123.18	14 269.84	278.55
44450000 Etat impôt s/sociétés (org.ss but lucrat	18 282.02	3 972.00	14 310.02	360.27
44550000 Taxe sur le chiffre d'affaires à décaiss	1 111.00	1 149.00	-38.00	-3.31
44570000 Taxes sur le C.A coll. par l'association		2.18	-2.18	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	196.80	221.03	-24.23	-10.86
41100000 Usagers et organismes payeurs	196.80		196.80	-
41900000 Clients créditeurs		221.00	-221.00	-100.00
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS		0.03	-0.03	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	1 234 973.61	1 264 572.02	-29 598.41	-2.34
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 232 650.12	3 255 726.80	-23 076.68	-0.71

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	90 458.00	73 039.22	17 418.78	23.85
70640000 Loyer reçu	78 413.00	61 090.86	17 322.14	28.35
70640100 Charges locatives reçues	12 045.00	11 948.36	96.64	0.81
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible	196 898.91		196 898.91	-
75320000 Quote-part de dotation consommptible virée au compte de résultat	196 898.91		196 898.91	-
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.36	260 245.87	-260 245.51	-100.00
75700000 Quote-part éléments du fonds associatif		257 741.12	-257 741.12	-100.00
75800000 Produits divers de gestion courante	0.36	2 504.75	-2 504.39	-100.00
TOTAL I	287 357.27	333 285.09	-45 927.82	-13.78
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	38 631.95	55 218.74	-16 586.79	-30.04
60610000 Fournitures non stock.(eau, énergie...)		9 961.87	-9 961.87	-100.00
61410000 PISCINE LOT0001	21 343.47	26 211.67	-4 868.20	-18.58
61430000 SALLE INTERACTIVE LOT0003	385.22	333.54	51.68	15.27
61440000 BIBLIOTHEQUE LOT0004	661.75	573.00	88.75	15.53
61450000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0008	1 952.17	1 838.28	113.89	6.20
61460000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0009	1 811.01	1 705.20	105.81	6.22
61480000 CHARGES LOC. ANGERS 49 SB	1 563.10	2 190.08	-626.98	-28.63
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	1 050.00	3 085.19	-2 035.19	-65.96
61610000 Prime d'assurance multirisques	698.27	890.03	-191.76	-21.57
62260000 Honoraires	8 380.75	8 404.01	-23.26	-0.27
62700000 Services bancaires et assimilés	786.21	25.87	760.34	+1 000.00
Aides financières	202 000.00	223 980.89	-21 980.89	-9.81
65710000 Aide financière octroyée	202 000.00	223 980.89	-21 980.89	-9.81
Impôts, taxes et versements assimilés	5 958.00	4 654.00	1 304.00	28.02
63512000 Taxe foncières	5 958.00	4 534.00	1 424.00	31.41
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		120.00	-120.00	-100.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 170.52	67 170.52		
68112000 Immobilisations corporelles	67 170.52	67 170.52		
Dotations aux provisions				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		3.62	-3.62	-100.00
65800000 Charges diverses de gestion courante		3.62	-3.62	-100.00
TOTAL II	313 760.47	351 027.77	-37 267.30	-10.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 403.20	-17 742.68	-8 660.52	48.81
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	25 814.53	3 066.86	22 747.67	741.70
76400000 Revenus (intérêts) de placement	25 814.53	3 066.86	22 747.67	741.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	25 814.53	3 066.86	22 747.67	741.73
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	13 538.67	14 867.73	-1 329.06	-8.94
66110000 Intérêts d'emprunts et dettes	1 065.39		1 065.39	-
66110100 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034	5 627.55	7 427.03	-1 799.48	-24.22
66110300 CCM 204861 02	6 845.73	7 440.70	-594.97	-8.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	13 538.67	14 867.73	-1 329.06	-8.94
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	12 275.86	-11 800.87	24 076.73	-204.03
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-14 127.34	-29 543.55	15 416.21	-52.18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	71 180.08	33 515.55	37 664.53	112.38
77520000 Produits des cessions d'éléments d'actif (PCEAC)	37 664.53		37 664.53	-
77700000 Quote-part Subv. d'invest.virée Rés.Exe.	33 515.55	33 515.55		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	71 180.08	33 515.55	37 664.53	112.38
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	38 770.72		38 770.72	-
67520000 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	38 770.72		38 770.72	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	38 770.72		38 770.72	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 409.36	33 515.55	-1 106.19	-3.30
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	18 282.02	3 972.00	14 310.02	360.27
69500000 Impôts sur les bénéfices	18 282.02	3 972.00	14 310.02	360.27
Total des produits (I + III + V)	384 351.88	369 867.50	14 484.38	3.92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	384 351.88	369 867.50	14 484.38	3.92
EXCEDENT OU DEFICIT				

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés