



RAPPORT FINANCIER 2024



BILAN SIMPLIFIÉ 2024

ACTIF					PASSIF		
	2024			2023		2024	2023
	Brut	Amort./Provisions	Net	Net		Net	Net
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>					<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Immobilisation incorporelles (logiciel)	3 946,18	3 946,18	-	-	Valeur du patrimoine	26 625,16	26 625,16
dont immobilisations en cours	-	-	-	-	Valeur du patrimoine intègre (délégations)	6 522,20	6 522,20
Immobilisations corporelles (équipements)	2 182,41	2 182,41	-		Report à nouveau	57 548,72	62 225,29
dont immobilisations en cours					Résultat de l'exercice (bénéfice ou déficit)	- 21 145,06	- 4 676,57
Total Actif immobilisé (1)	6 128,59	6 128,59	-	-	Total Capitaux propres (1)	69 551,02	90 696,08
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					<u>PASSIF CIRCULANT</u>		
Stocks et en-cours	1 565,90	321,40	1 244,50	4 727,30	Dettes fiscales et sociales	1 286,78	1 959,91
Créances Amicalistes et comptes rattachés	4 761,70		4 761,70	975,45	Autres Dettes	895,60	
Autres créances	809,60		809,60		Provision Vietnam 2026	10 000,00	
Total Actif circulant (2)	7 137,20	321,40	6 815,80	5 702,75			
Valeur à l'encaissement (règl. en attente)	42 335,80		42 335,80	37 581,25			
Disponibilités	63 989,55		63 989,55	84 227,54			
Livret/Bons de caisse	50 853,02		50 853,02	74 775,55			
Intérêts courus à recevoir	1 125,30		1 125,30	1 125,30			
Total Trésorerie (3)	158 303,67	-	158 303,67	197 709,64	Total Passif circulant (2)	12 182,38	1 959,91
<u>OPERATIONS D'INVENTAIRE</u>					<u>OPERATIONS D'INVENTAIRE</u>		
Produits à recevoir	-	-	-	- 281,50	Charges à payer	4 975,16	4 012,65
Charges constatées d'avances	63 146,99	-	63 146,99	25 071,95	Produits constatés d'avances	141 557,90	131 534,20
Total Opérations d'inventaire (4)	63 146,99	-	63 146,99	24 790,45	Total opérations d'inventaire (3)	146 533,06	135 546,85
TOTAL ACTIF (1)+(2)+(3)+(4)	234 716,45	6 449,99	228 266,46	228 202,84	TOTAL PASSIF (1)+(2)+(3)	228 266,46	228 202,84

COMPTE DE RÉSULTAT 2024

CHARGES			PRODUITS		
	2024	2023		2024	2023
			Subvention d'exploitation (agence)	195 533,80 €	193 035,85 €
			Subvention exceptionnelle repas	8 000,00 €	
			TOTAL SUBVENTION AGENCE DE L'EAU	203 533,80 €	193 035,85 €
			Cotisations	8 260,00 €	7 950,00 €
			TOTAL COTISATIONS	8 260,00 €	7 950,00 €
Chèques vacances ANCV	156 560,00 €	156 480,00 €	Chèques vacances ANCV	112 368,00 €	110 598,00 €
- Prestations (activités)	195 743,14 €	152 252,04 €	- Prestations (activités)	72 252,43 €	54 577,96 €
- Provision pour voyage Vietnam 2026	10 000,00 €				
- Marchandises			- Ventes de produits stockés		
- Billetterie	56 973,65 €	57 657,69 €	- Billetterie	39 829,80 €	37 235,92 €
- Abonnements	4 703,34 €	6 748,33 €	- Abonnements	5 209,00 €	2 694,25 €
			PARTICIPATIONS DES AMICALISTES	229 659,23 €	205 106,13 €
Variation de stock	4 062,80 €	1 958,10 €			
Achats divers / non stockés	354,66 €	1 617,17 €			
Dépréciation de stocks	321,40 €	357,50 €	Reprise sur provisions	976,40 €	- €
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	321,40 €	357,50 €	Provisions des amortissements, dépréciations et provisions	976,40 €	- €
TOTAL CHARGES	428 718,99 €	373 154,63 €	TOTAL PRODUITS	238 895,63 €	213 056,13 €
Honoraires (Avantage Loisirs)	1 210,00 €	1 210,00 €			
Frais ANCV (achats+ventes)	2 123,99 €	2 030,11 €			
Frais ANCV (livraison)	648,72 €	666,00 €			
Frais bancaires + services bancaires	253,05 €	224,78 €			
Frais de colloque, Séminaire	- €	620,57 €			
Honoraires (Commissaire aux comptes)	4 610,40 €	4 260,40 €			
Frais location machine CB	273,60 €	356,40 €			
Assurances Multirisque MAIF	551,09 €	528,85 €			
Proweb CE (logiciels et site)	1 952,87 €	1 895,99 €			
Formation sur logiciel ProwebCE	3 060,00 €	- €	Intérêts des comptes financiers	2 629,97 €	1 094,96 €
Autres charges exceptionnelles	79,40 €	118,44 €			
CHARGES EXTERNES	14 604,32 €	11 911,54 €	PRODUITS FINANCIERS	2 629,97 €	1 094,96 €
Salaires et primes	17 130,99 €	19 907,95 €			
Charges patronales sur salaire	5 645,76 €	6 642,43 €			
Charges annexes de personnel	104,40 €	246,96 €			
CHARGES DE PERSONNEL	22 881,15 €	26 797,34 €			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS (2)	466 204,46 €	411 863,51 €	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS (1)	445 059,40 €	407 186,94 €
RESULTAT (2)- (1)			DEFICIT (1)- (2)	21 145,06 €	4 676,57 €
TOTAL GENERAL	466 204,46 €	411 863,51 €	TOTAL GENERAL	466 204,46 €	411 863,51 €

BILAN DES ACTIVITES 2024 : SIÈGE

RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
Ressources propres			
COTISATIONS		5 790,00 €	5 790,00 €
SUBVENTION DE L'AGENCE		195 533,80 €	195 533,80 €
SUBVENTION EXCEPTIONNELLE DE L'AGENCE (repas séminaire)		8 000,00 €	8 000,00 €
TRANSFERT subv AUX DELEGATIONS	15 501,00 €	-	15 501,00 €
Sous-total 1	15 501,00 €	209 323,80 €	193 822,80 €
Abonnements			
ABONNEMENTS	6 824,34 €	5 209,00 €	1 615,34 €
Sous-total Abonnements	6 824,34 €	5 209,00 €	1 615,34 €
Billetterie			
BALNEADES	3 154,23 €	2 476,75 €	677,48 €
CHATEAUX & PARCS	737,00 €	556,25 €	180,75 €
CINEMA	23 209,50 €	11 467,65 €	11 741,85 €
CONCERT/SPECTACLE	5 282,40 €	9 705,90 €	4 423,50 €
FESTIVAL, FOIRE ET SALON	731,77 €	714,75 €	17,02 €
FUTUROSCOPE	657,00 €	584,75 €	72,25 €
Golf Squash Bowling Karting Patinoire..	1 620,40 €	1 074,75 €	545,65 €
MUSEES DIVERS	85,00 €	63,75 €	21,25 €
PARC DISNEYLAND	788,00 €	648,00 €	140,00 €
PARCS LOCAUX POUR ENFANTS	56,00 €	74,25 €	18,25 €
PARCS DE LOISIRS ET D'ATTRACTIONS	5 244,70 €	4 080,80 €	1 163,90 €
PASSTIME	245,00 €	195,00 €	50,00 €
PISCINE	1 909,55 €	1 594,25 €	315,30 €
ZOO + AQUARIUM	2 586,60 €	1 954,95 €	631,65 €
OFFRE BILLETTERIE 2024	9 864,50 €	4 638,00 €	5 226,50 €
DEPRECIATION DE STOCKS	321,40 €	- €	321,40 €
DOTATION OU REPRISE DE PROVISION SUR STOCKS		976,40 €	976,40 €
VARIATION DE STOCKS	1 890,70 €		1 890,70 €
Sous-total Billetterie	58 383,75 €	40 806,20 €	17 577,55 €
Activités et séjours			
Albanie	40 848,08 €	27 636,00 €	13 212,08 €
Carte cadeau Illicado	13 698,90 €	3 365,00 €	10 333,90 €
Cours et ateliers (art floral,cuisine,peinture..)	1 275,00 €	629,00 €	646,00 €
Les Foulées Roses 2024	260,40 €	126,00 €	134,40 €
Massage au siège	1 017,00 €	504,00 €	513,00 €
Neige 2024	18 377,28 €	7 470,00 €	10 907,28 €
RIA	8 194,04 €	1 740,00 €	6 454,04 €
Séjour d'avril	6 863,70 €	3 980,00 €	2 883,70 €
Sorties (à la journée)	1 903,00 €	851,00 €	1 052,00 €
Sortie Paris	5 905,40 €	1 811,00 €	4 094,40 €
Tournoi de bowling annuel	479,25 €	70,00 €	409,25 €
Vietnam 2026 (provision)	10 000,00 €	- €	10 000,00 €
Week-end Futuroscope	7 289,63 €	3 350,00 €	3 939,63 €
Week-end à Noirmoutier	5 088,68 €	2 872,00 €	2 216,68 €
Week-end Rando annuel	6 387,12 €	3 120,00 €	3 267,12 €
Sous-total Activités	127 587,48 €	57 524,00 €	70 063,48 €
Activités sportives			
CORPO COURSES A PIED	3 948,54 €	96,17 €	3 852,37 €
CORPO MARCHE A PIED	829,10 €	20,00 €	809,10 €
CORPO TENNIS	568,00 €	58,00 €	510,00 €
PARTICIPATION AUX ACTIVITES SPORTIVES	3 600,00 €	- €	3 600,00 €
SORTIE PADEL	720,00 €	306,00 €	414,00 €
SPORT BRGM	5 004,00 €	5 004,00 €	- €
WEEK-END SPORT	1 597,04 €	660,00 €	937,04 €
Sous-total Sport	16 266,68 €	6 144,17 €	10 122,51 €
Sous-total 2	209 062,25 €	109 683,37 €	99 378,88 €

RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
Activités Sociales			
ANCV POUR AMICALISTES	159 332,71 €	112 368,00 €	46 964,71 €
ARBRE DE NOEL	1 800,79 €	- €	1 800,79 €
BAFA POUR LES ADOS	150,00 €	- €	150,00 €
BONS CADEAUX NOEL ENFANTS	8 219,34 €	- €	8 219,34 €
BONS KDO RETRAITES	2 000,00 €	- €	2 000,00 €
MARDIS DE L'AVENT 2023	217,95 €	- €	217,95 €
REPAS ANNUEL	6 379,17 €	- €	6 379,17 €
REPAS SEMINAIRE	12 082,05 €	- €	12 082,05 €
Sous-total 3	189 746,11 €	112 368,00 €	77 378,11 €
Frais de fonctionnement			
ASSURANCE ANNUEL MULTIRISQUE MAIF	551,09 €	- €	551,09 €
AUTRES ACHATS	274,67 €	- €	274,67 €
AVANTAGE LOISIRS - ABNT ANNUEL	1 210,00 €	- €	1 210,00 €
BANQUE SIEGE	168,36 €	2 629,97 €	2 461,61 €
CHARGES ANTERIEURES	155,00 €	- €	155,00 €
REUNION DES PRESIDENTS	487,61 €	- €	487,61 €
COMMISSAIRE AUX COMPTES - GAMAF	4 666,40 €	- €	4 666,40 €
EURO INFORMATION - LOC CB	273,60 €	- €	273,60 €
PROWEB CE	5 012,87 €	- €	5 012,87 €
POTS (AG, réunions...)	811,05 €	- €	811,05 €
CIHL - MEDECINE DU TRAVAIL	104,40 €	- €	104,40 €
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	22 776,75 €	- €	22 776,75 €
Sous-total 4	36 181,80 €	2 629,97 €	33 551,83 €
TOTAL SIÈGE	450 491,16 €	434 005,14 €	16 486,02 €
RÉSULTAT SIÈGE 2024			- 16 486,02 €

BILAN DES ACTIVITES 2024 : DÉLÉGATIONS

DÉLÉGATION ALLIER LOIRE AMONT			
RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
COTISATIONS ALA	- €	530,00 €	530,00 €
SUBVENTION du siège		4 189,00 €	4 189,00 €
Sous-total 1	- €	4 719,00 €	4 719,00 €
ACTIVITÉS ALLIER LOIRE AMONT	5 218,96 €	752,54 €	4 466,42 €
CAFE	80,00 €		80,00 €
FRAIS BANCAIRES	9,00 €		9,00 €
Sous-total 2	5 307,96 €	752,54 €	4 555,42 €
TICKETS PERIMES	75,00 €		75,00 €
VARIATION DE STOCKS	220,00 €		220,00 €
Sous-total 3	295,00 €	- €	295,00 €
TOTAL ALA	5 602,96 €	5 471,54 €	- 131,42 €
RÉSULTAT ALA 2024			- 131,42 €

DÉLÉGATION ARMORIQUE			
RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
COTISATIONS - ARMORIQUE	- €	600,00 €	600,00 €
SUBVENTION du siège		3 256,00 €	3 256,00 €
Sous-total 1	- €	3 856,00 €	3 856,00 €
ACTIVITÉS ARMORIQUE	3 906,15 €	50,00 €	3 856,15 €
CAFE	427,70 €	360,00 €	67,70 €
FRAIS BANCAIRES	10,18 €		10,18 €
Sous-total 2	4 344,03 €	410,00 €	3 934,03 €
VARIATION DE STOCKS	1 735,70 €		1 735,70 €
Sous-total 3	1 735,70 €	- €	1 735,70 €
TOTAL ARMORIQUE	6 079,73 €	4 266,00 €	- 1 813,73 €
RÉSULTAT ARMORIQUE 2024			- 1 813,73 €

DÉLÉGATION MLO LE MANS			
RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
COTISATIONS - MLO LE MANS	- €	370,00 €	370,00 €
SUBVENTION du siège	- €	2 256,00 €	2 256,00 €
Sous-total 1	- €	2 626,00 €	2 626,00 €
ACTIVITÉS MLO LE MANS	6 823,14 €	3 306,60 €	3 516,54 €
FRAIS BANCAIRES	46,00 €		46,00 €
Sous-total 2	6 869,14 €	3 306,60 €	3 562,54 €
VARIATION DE STOCKS	216,40 €		216,40 €
Sous-total 3	216,40 €	- €	216,40 €
TOTAL MLO LE MANS	7 085,54 €	5 932,60 €	- 1 152,94 €
RÉSULTAT MLO LE MANS 2024			- 1 152,94 €

DÉLÉGATION MLO NANTES			
RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
COTISATIONS - MLO NANTES	- €	600,00 €	600,00 €
SUBVENTION du siège	- €	3 061,00 €	3 061,00 €
Sous-total 1	- €	3 661,00 €	3 661,00 €
ACTIVITÉS MLO NANTES	6 366,24 €	1 399,66 €	4 966,58 €
CAFE	1 188,70 €	835,00 €	353,70 €
FRAIS BANCAIRES	10,51 €		10,51 €
Sous-total 2	7 565,45 €	2 234,66 €	5 330,79 €
TOTAL MLO NANTES	7 565,45 €	5 895,66 €	- 1 669,79 €
RÉSULTAT MLO NANTES 2024			- 1 669,79 €

DÉLÉGATION POITOU LIMOUSIN			
RUBRIQUES	DÉPENSES	RECETTES	ÉCARTS
COTISATIONS - PL	- €	370,00 €	370,00 €
SUBVENTION du siège	- €	2 739,00 €	2 739,00 €
Sous-total 1	- €	3 109,00 €	3 109,00 €
ACTIVITÉS POITOU LIMOUSIN	4 519,62 €	1 528,46 €	2 991,16 €
FRAIS BANCAIRES	9,00 €		9,00 €
Sous-total 2	4 528,62 €	1 528,46 €	3 000,16 €
TOTAL POITOU LIMOUSIN	4 528,62 €	4 637,46 €	108,84 €
RÉSULTAT PL 2024			108,84 €

TOTAL DES DÉLÉGATIONS	30 862,30 €	26 203,26 €	- 4 659,04 €
------------------------------	--------------------	--------------------	---------------------

SYNTHESE

L'année 2024 se solde par un déficit comptable global de :

21 145,06 €

Le résultat comptable se répartit entre :

	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Siège	450 491,16 €	434 005,14 €	- 16 486,02 €
Délégation ALLIER LOIRE AMONT	5 602,96 €	5 471,54 €	- 131,42 €
Délégation ARMORIQUE	6 079,73 €	4 266,00 €	- 1 813,73 €
Délégation MLO LE MANS	7 085,54 €	5 932,60 €	- 1 152,94 €
Délégation MLO NANTES	7 565,45 €	5 895,66 €	- 1 669,79 €
Délégation POITOU LIMOUSIN	4 528,62 €	4 637,46 €	108,84 €
TOTAL	481 353,46 €	460 208,40 €	- 21 145,06 €

Le total des recettes 2024 s'élève à :

460 208,40 €

RECETTES	SOMMES
Subvention de l'Agence	219 034,80 €
Participation des Amicalistes	229 307,23 €
Cotisations	8 260,00 €
Reprise de provision de stocks	
Autres produits financiers	2 629,97 €
TOTAL des RECETTES	460 208,40 €

Le total des dépenses 2024 s'élève à

481 353,46 €

dont

450 491,16 €

pour le siège et se décompose entre :

DEPENSES	Détails	SOMMES
ACTIVITES DE LOISIRS	Sorties, voyages, activités délégations	187 885,67 €
BILLETTERIE	Tickets loisirs et spectacles	67 455,19 €
ACTIVITES SOCIALES	Noël, Buffet de rentrée, bons cadeaux enfants/retraités	30 413,40 €
CHEQUES VACANCES ANCV	Chèques vacances	159 332,71 €
FONCTIONNEMENT & AUTRES CHARGES	Site internet, assurances, commissaire aux comptes, salaires...	36 266,49 €
TOTAL des DEPENSES		481 353,46 €

ANNEXES DU RAPPORT FINANCIER 2024

- 1) Évènements significatifs de l'exercice
- 2) Principes comptables et méthodes de base
- 3) Immobilisations et amortissements
- 4) Stocks
- 5) Comptes de régularisation
- 6) Échéances des créances et dettes
- 7) Engagements et sûretés réelles consenties
- 8) Variations des fonds propres
- 9) Subventions reçues
- 10) Mise à disposition de moyens

1) Evènements significatifs de l'exercice

Les états financiers de l'Amicale ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Le résultat de l'année 2024 est légèrement déficitaire. L'Amicale a fait le choix de provisionner 10 000 € pour le voyage au Vietnam prévu en 2026, afin de ne pas impacter sur les autres activités lors de cette même année. 10 000 € seront également provisionnés sur 2025.

Les extournes (notamment des stocks) n'ont pas été effectuées en 2023. Afin de régulariser, elles ont été passées en 2024 ce qui accentue le déficit de certaines délégations.

2) Principes comptables et méthodes de base

A la demande du contrôleur financier, et, dans un souci d'amélioration de la qualité de l'information financière, l'association est passée d'une comptabilité de trésorerie à une comptabilité d'engagement en 2004.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation comptable française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

3) Immobilisations et amortissements

L'Amicale n'a fait l'acquisition d'aucune immobilisation en 2024.

Le total des immobilisations s'élève à 6 128,59 € réparti entre 3 946,18 € de logiciel et 2 182,41 € d'autres matériels. Aucune dotation aux amortissements n'est enregistrée sur l'exercice.

Au 31/12/2024, le total des amortissements reste à 6 128,59 €.

4) Stocks

Les dotations aux provisions pour dépréciation du stock correspondent à l'écart entre le prix d'achat de la billetterie et le prix de revente. Celui-ci est calculé en tenant compte d'une participation de l'Amicale de 25 % du prix d'achat, plafonnée à 10 € par billet, sauf sur le cinéma où la participation est désormais à 50% par billet.

Dotations aux provisions pour dépréciation du stock 2024 :		976,40 €
Siège		976,40 €

5) Comptes de régularisation

Le bilan comporte les postes suivants :

AU PASSIF

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	141 557,90 €
• Abonnements CADO, SCENE NATIONALE, ORCHESTRE SYMPHONIQUE saison 2024/2025 (1/3)	3 670,00 €
• Billetterie : concert/spectacle 2025	2 850,10 €
• Passtime 2025	270,00 €
• Tennis licence 2025	59,80 €
• Thalasso Port Crouesty 2025	7 500,00 €
• Chèques Vacances 2025	126 598,00 €
• Poitou Limousin : participation Lioran 2025	610,00 €
CHARGES A PAYER	4 975,16 €
• GAMAF/IN EXTENSO : exercice 2024	4 550,00 €
• Mardis de l'Avent 2023 : gain de PL	360,00 €
• Remboursement frais kilométrique Sortie Roi Lion à Paris	65,16 €

A L'ACTIF :

CHARGES CONSTATES D'AVANCES	63 146,99 €
• Abonnements CADO, SCENE NATIONALE, ORCHESTRE SYMPHONIQUE saison 2024/2025 (2/3)	4 871,33 €
• ODALYS acompte Sarlat 2025	2 040,00 €
• Puy du fou acompte sortie 2025	5 322,31 €
• TANGO acompte Amsterdam 2025	7 695,00 €
• GROUPEE acompte Londres 2025	7 001,45 €
• Latitudes Extremes acompte VIETNAM1	26 820,00 €
• MOTIV 41 : Passtime 2025	330,00 €
• MIRAMAR acompte thalasso 2025	7 689,00 €
• Billetterie 2025	3 532,50 €
• Koat Ar mar extourne acompte Noirmoutier	- 3 700,00 €
• Armorique : sortie Ouessant juin 2025	1 545,40 €

6) Echéances des créances et dettes

Toutes les créances et les dettes sont à échéance à moins d'un an.

7) Engagements et sûretés réelles consenties

Néant

8) Variations des fonds propres

Résultat 2024 :	21 145,06 €
------------------------	--------------------

9) Subventions reçues

Subvention de l'agence de l'eau Loire Bretagne 2024	195 533,80 €
dont affecté aux chèques vacances	52 794,13 €

10) Mise à disposition de moyens

L'association bénéficie des moyens nécessaires à son fonctionnement dans le cadre d'une convention 2023 – 2025 conclue le 5 janvier 2023, avec l'agence de l'eau Loire Bretagne.

Par cette convention, l'association s'engage à réaliser les projets et actions conformes à son objet social et à mettre en œuvre, à cette fin, tous les moyens nécessaires à sa bonne exécution.

L'agence, quant à elle, s'engage, sous réserve de l'inscription des crédits par son conseil d'administration, à soutenir financièrement la réalisation de ces projets et actions, y compris les moyens de fonctionnement qu'ils requièrent, à l'exception des financements imputables à la section d'investissement.