

# Comptes annuels

## URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

31/12/2024

Ce document contient 34 pages

URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>8</b>
2.1	Annexe	9



URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

# Comptes annuels



Page : 3 / 34

## URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement	6 540	6 540		
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	126 072	91 659	34 413	1 378
		Immobilisations incorporelles en cours				14 395
		Avances et acomptes				
	TOTAL		132 612	98 199	34 413	15 773
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	762 264	699 513	62 751	75 055
		Inst.techniques, mat.out.industriels	848 611	713 437	135 173	108 841
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		1 610 876	1 412 951	197 925	183 896	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées		1 137 842	232 195	905 647	909 006
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres		202 650	165 150	37 500	37 500
	TOTAL		1 340 493	397 346	943 147	946 506
		Total I	3 083 982	1 908 496	1 175 486	1 146 176
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	35 656		35 656	26 489
		TOTAL		35 656		35 656
	Divers	Valeurs mobilières de placement	309 649		309 649	309 649
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 439 557		3 439 557	3 789 760
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		26 175		26 175	23 560	
		Total II	3 811 038		3 811 038	4 149 459
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	6 895 021	1 908 496	4 986 525	5 295 636
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	3 317 980	3 317 980
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	977 174	857 715
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-68 718	119 458
	Situation nette (sous-total)	4 226 436	4 295 154
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	450	3 150
	Provisions réglementées		
Total I		4 226 886	4 298 304
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	22 459	249 082
Total II		22 459	249 082
Provisions	Provisions pour risques	184 720	184 720
	Provisions pour charges	216 970	199 921
Total III		401 690	384 642
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	6 666	
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 963	67 865
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	238 137	243 734
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	46 722	52 006
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		335 488	363 606
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		4 986 525	5 295 636
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	6 666	
	(2) Dont emprunts participatifs		

URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 777 678	2 009 157
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	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	900	2 686
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés	194 448	
	Autres produits	8 247	2 506
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 981 274</b>	<b>2 014 350</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	934 894	664 399
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	104 400	101 314
	Salaires et traitements	742 606	705 959
	Charges sociales	311 662	295 652
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 702	54 239
	Dotations aux provisions	17 048	24 420
	Reports en fonds dédiés		52 278
	Autres charges	782	6
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>2 171 097</b>	<b>1 898 270</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-189 822</b>	<b>116 080</b>



URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations	7 237	6 319
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	95 138	74 061
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		102 375	80 380
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 666	47 056
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		11 666	47 056
2. Résultat financier (III-IV)		90 708	33 324
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-99 114	149 404
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	32 174	
	Sur opérations en capital	2 700	2 700
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	34 874	2 700
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	545	23 925
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	545	23 925
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		34 329	-21 225
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		3 934	8 720
Total des produits (I + III + V)		2 118 524	2 097 431
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		2 187 243	1 977 972
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-68 718	119 458
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



URPS MEDECINS LIBERAUX GRAND EST

# Annexe



Page : 8 / 34



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS URPS

## Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	7
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	7
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	7
5	Principes, règles et méthodes comptables	8
5.1	Principes généraux	8
5.1.1	Changements de méthode comptable	8
5.1.2	Changements d'estimation	8
5.1.3	Corrections d'erreurs	8
5.2	Dérogations	8
5.3	Principales méthodes comptables	8
6	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	9
6.1	Actif immobilisé	9
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	12
6.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	15
6.1.4	Immobilisations financières	15
6.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	15
6.1.6	Précisions sur d'autres créances significatives	16
6.1.7	Charges constatées d'avance	16
6.2	Passif	16
6.2.1	Fonds associatifs	16
6.2.2	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	17
6.2.3	Précisions sur d'autres dettes	18
6.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	19
6.4	Compte de résultat	21
6.4.1	Subventions de fonctionnement attribuées dans le cadre de projets ciblés	21
6.4.2	Contributions financières	22

6.4.3	Subventions d'investissement	22
6.4.4	Ventilation des produits d'exploitation	22
6.4.5	Ventilation des charges d'exploitation	23
6.4.6	Résultat financier	23
6.4.7	Résultat exceptionnel	23
6.4.8	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	23
6.4.9	Effectif moyen	24
7	Informations relatives à la fiscalité	25
7.1	Impôt sur les bénéfices	25
7.1.1	Ventilation de l'origine de l'IS	25
8	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	26
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	26

## 1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- Contribuer à l'organisation et à l'évolution de l'offre de santé au niveau régional, notamment à la préparation du projet régional de santé et à sa mise en œuvre. Pouvoir conclure des contrats avec l'agence régionale de santé et assurer des missions particulières impliquant les professionnels de santé libéraux dans les domaines de compétence de l'agence. Assumer les missions qui lui sont confiées par les conventions nationales prévues au titre VI du livre Ier du code de la sécurité sociale.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

## **2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Préparation et mise en œuvre du projet régional de santé ;
- Analyse des besoins de santé et de l'offre de soins, en vue notamment de l'élaboration du schéma régional d'organisation des soins ;
- Organisation de l'exercice professionnel, notamment en ce qui concerne la permanence des soins, la continuité des soins et les nouveaux modes d'exercice ;
- Mise en place d'actions dans le domaine des soins, de la prévention, de la veille sanitaire, de la gestion des crises sanitaires, de la promotion de la santé et de l'éducation thérapeutique ;
- Mise en œuvre des contrats pluriannuels d'objectifs et de moyens avec les réseaux de santé, les centres de santé, les maisons de santé et les pôles de santé, ou des contrats ayant pour objet d'améliorer la qualité et la coordination des soins mentionnés à l'article L. 4135-4 ;
- Déploiement et à l'utilisation des systèmes de communication et d'information partagés ;
- La mise en œuvre du développement professionnel continu ;



### 3 Description des moyens mis en œuvre

L'Assemblée Générale est composée de 40 membres, élus pour 5 ans. Elle fixe les orientations de l'URPSML. Elle se réunit en séance plénière, au moins 2 fois par an.

Son rôle :

- Faire des propositions de nouveaux travaux
- Contrôler le programme du Bureau, et des commissions
- Approuver les comptes, prévoir les budgets

Le Bureau est élu pour 5 ans par l'Assemblée Générale. Il se réunit sur convocation du Président, qui fixe l'ordre du jour.

Son rôle :

- Exercer toutes les missions qui lui sont confiées par l'Assemblée Générale
- Traiter les affaires courantes
- Préparer les réunions d'Assemblée Générale

L'équipe administrative au service des projets :

- Prend en charge le fonctionnement quotidien de l'Union et sa gestion financière
- Assure les relations avec les membres de l'Union, les membres élus, les commissions et les instances extérieures
- Seconde le bureau et les responsables des commissions
- Organise et facilite la mise en place des projets dont elle est partie prenante
- Coordonne les actions de communication
- Gère les informations

## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est survenu au cours de l'exercice.

### **4.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

## **5 Principes, règles et méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 ainsi que des règlements ANC n° 2020-08 et n° 2022-02 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014 -03 relatif au plan comptable général.

#### **5.1.1 Changements de méthode comptable**

Notre entité n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

#### **5.1.2 Changements d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### **5.1.3 Corrections d'erreurs**

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

### **5.2 Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

### **5.3 Principales méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2018-06 de l'ANC. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **6 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **6.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	106 052	26 561	-	-	132 613
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	759 825	2 440	-	-	762 265
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	438 810	14 664	-	-	453 474
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	346 432	48 706	-	-	395 138
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	1 545 067	65 810	-	-	1 610 877
Immobilisations financières	Participations	1 007 183	-	-	-	1 007 183
	Créances rattachées à des part.	122 351	8 308	-	-	130 659
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	202 651	-	-	-	202 651
	Total IV	1 332 185	8 308	-	-	1 340 494
Total général		2 983 304	100 679	-	-	3 083 983



### 6.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			26 561		
Immobilisations corporelles			65 810		
Immobilisations financières			8 308		
<b>TOTAL</b>			<b>100 679</b>		

### 6.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>					

## 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fins (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	90 278	7 921	-	98 199
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	684 769	14 744	-	699 513
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	374 216	10 863	-	385 079
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	302 185	26 174	-	328 359
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 361 170	51 781	-	1 412 951
Total général		1 451 448	59 702	-	1 511 150

### 6.1.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		7 921		
Immobilisations corporelles		51 781		
<b>TOTAL</b>		<b>59 702</b>		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	7 921		
Immobilisations corporelles	51 781		
<b>TOTAL</b>	<b>59 702</b>		

### 6.1.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
<b>TOTAL</b>			

### 6.1.2.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 6.1.2.4 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### 6.1.2.5 Durée d'amortissement immobilisations incorporelles et corporelles

A compter du 01/01/2010 les immobilisations incorporelles sont amorties sur la durée du projet ou du contrat si elle est inférieure à 3 ans, sinon ils sont amortis sur une période de 3 ans en mode linéaire.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes hors spécifications de durées économiques des contrats ou des projets. Dans le cadre des projets ou des contrats, la durée est celle du contrat ou du projet pour lequel l'équipement a été acheté.

A compter du 01/01/2010 les équipements scientifiques sont amortis sur la durée du projet ou du contrat si elle est inférieure à 3 ans, sinon ils sont amortis sur une période de 3 ans en mode linéaire.

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de propriété intellectuelle	Linéaire	1 à 4 ans
Dépôt de marque	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Site internet	Linéaire	2 à 3 ans
Construction	Linéaire	10 à 20 ans
Installation générale/technique	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

### 6.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	385 679	11 667	-	397 346
<b>TOTAL</b>	<b>385 679</b>	<b>11 667</b>	<b>-</b>	<b>397 346</b>

### 6.1.4 Immobilisations financières

#### 6.1.4.1 Dépréciation des titres immobilisés

Immobilisations	Valeur actuelle	Valeur nette comptable	Dépréciation	Dotation/Reprise	
				Montant	Compte utilisé
SCI URPS CA	812 436	1 007 131	194 695	11 667	68662000

### 6.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCI URPS	903 584	99.99%	1 007 131		23 022	123 422
	-664 125	0	812 436		-40 081	
Observation :						



### 6.1.6 Précisions sur d'autres créances significatives

Une créance sur l'association ISPL est présente à l'actif pour un montant de 165 151 €. Cette créance fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100%. Néanmoins, notre entité n'a pas décidé, pour le moment, d'abandonner cette créance

### 6.1.7 Charges constatées d'avance

	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>TOTAL AU 31/12/2024</b>	<b>26 176</b>		

## 6.2 Passif

### 6.2.1 Fonds associatifs

#### 6.2.1.1 Fonds associatif sans droit de reprise

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	3 317 980			3 317 980
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				

### 6.2.1.2 Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 317 980				3 317 980
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	857 715	119 460			977 175
Excédent ou déficit de l'exercice	119 460	- 119 460		68 719	-68 719
<b>Situation nette</b>	<b>4 295 157</b>			<b>68 719</b>	<b>4 226 436</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 150			2 700	450
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 298 304</b>			<b>71 419</b>	<b>4 226 886</b>

## 6.2.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 6.2.2.1 Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	A l'ouverture	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés	249 083		226 624			22 459	5021
<b>Situation nette</b>	<b>249 083</b>		<b>226 624</b>			<b>22 459</b>	<b>5021</b>

### 6.2.2.2 Provisions pour engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	216 970		216 790

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetées :

- Taux d'actualisation : 3.40 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 0.50 %
- Taux de charges sociales
  - Cadres : 49.00 %
  - Non cadres : 42.00 %
- Taux de turnover
  - Jusqu'à 56 ans : 9.05 %
  - Après 56 ans : 9.05 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Le pourcentage de survie résulte de la table de mortalité Hommes et Femmes officielle : table de mortalité (par sexe) INSEE 2018 - 2020
- Conventions collectives : convention collective nationale de l'animation (IDCC 1518) appliquée à Strasbourg, Reims et Nancy.

## 6.2.3 Précisions sur d'autres dettes

### 6.2.3.1 Produits constatés d'avance

L'utilisation du compte « Produits constatés d'avance » correspond à la traduction d'une pluri annualité formalisée dans une convention et non à la traduction du caractère « non affecté » des ressources. L'utilisation du compte produits constatés d'avance n'est envisagée dans le plan comptable associatif que pour la partie des subventions rattachées à des exercices futurs dans le cas de conventions pluriannuelles. La partie non consommée est enregistrée en fonds dédiés.

Une convention pluriannuelle prévoit clairement le montant prévisionnel pour lequel l'administration financeuse prévoit de contribuer au financement de l'action par rapport au budget présenté par la fondation dans sa demande de subvention. Elle prévoit le montant que le financeur s'engage à verser en année N et les montants prévisionnels pour chacune des années suivantes N+1, N+2, N+3 pour lesquels le terme prévisionnel est utilisé pour ne pas déroger au principe d'annuité budgétaire.

Les produits constatés d'avance à la clôture s'élèvent à hauteur de 0€.

## 6.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	130 659		130 659
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	35 656	35 656	
Charges constatées d'avance		26 176	26 176	
TOTAL		192 491	61 832	130 659

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 666	6 666		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		43 963	43 963		
Dettes fiscales et sociales		238 137	238 137		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		46 722	46 722		
Produits constatés d'avance		-			
<b>TOTAL</b>		<b>335 488</b>	<b>335 488</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	



## **6.4 Compte de résultat**

### **6.4.1 Subventions de fonctionnement attribuées dans le cadre de projets ciblés**

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges ».

#### 6.4.2 Contributions financières

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par ex, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité
- Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

#### 6.4.3 Subventions d'investissement

Ce sont des subventions reçues par la fondation pour lui permettre de financer en tout ou en partie une immobilisation. La part de la subvention utilisée pour l'acquisition d'équipements est constatée en autres fonds propres sous la rubrique "Subvention d'investissement sur biens non renouvelables". Une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement des biens.

La part de la subvention non encore versée est constatée à l'actif du bilan en créance.

#### 6.4.4 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Subventions et concours publics	1 777 678
Reprises sur provisions	900
Utilisations des fonds dédiés	194 448
Transfert de charges	0
Autres produits	8 248
<b>TOTAL</b>	<b>1 981 274</b>

#### 6.4.5 Ventilation des charges d'exploitation

Tableau de répartition des charges d'exploitation	
Autres achats et charges externes	934 894
Impôt, taxes et versements assimilés	104 401
Salaires et traitements	742 606
Charges sociales	311 662
Dotations	76 751
Reports en fonds dédiés	0
Autres charges	783
<b>TOTAL</b>	<b>2 171 097</b>

Le résultat d'exploitation s'élève à – 189 823 €.

#### 6.4.6 Résultat financier

Le résultat financier 2024 s'élève à 90 708€.

#### 6.4.7 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2024 s'élève à 34 330€.

#### 6.4.8 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes :

	AUDIMIS
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 579
Au titre d'autres prestations	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 579</b>

#### 6.4.9 Effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	8	
Employés	4	
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	

## 7 Informations relatives à la fiscalité

### 7.1 Impôt sur les bénéfices

#### 7.1.1 Ventilation de l'origine de l'IS

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-99 115	34 330
Impôts : - au taux de 24 %	3 934	
- sur PVLT		
Résultat après impôts	-103 049	34 330

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

## **8 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants**

### **8.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 243 304 € en 2024.