

ASCANAMA

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tel : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tel : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Détail de l' Actif</i>	3
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Créances et Dettes</i>	14
<i>Provisions</i>	15
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	16
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	17
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	18
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	19
<i>Compte de gestion analytique</i>	20

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 106	59 106		8 756
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	268 094	261 884	6 210	8 439
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 678	2 814	864	
	Autres immobilisations corporelles	12 385	9 278	3 106	694
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	50 550		50 550	50 550
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	31 414		31 414	36 074
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		425 227	333 083	92 144	104 512
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	310		310	8 071
	Avances et Acomptes versés sur commandes	327 050		327 050	122 164
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	19 956		19 956	20 707
	Autres créances	161 373		161 373	156 401
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 285 733		1 285 733	1 135 235
	Charges constatées d'avance	78 441		78 441	8 623
	TOTAL (II)	1 872 863		1 872 863	1 451 201
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 298 091	333 083	1 965 007	1 555 713
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				24 929	28 261
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation	397 011	397 011
	Réserves	518 928	544 674
	Report à nouveau	211 924	(25 747)
	Résultat de l'exercice	1 127 862	915 939
	Total des fonds propres		
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		8 756
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		8 756
	Total des fonds associatifs	1 127 862	924 695
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	80 354	58 830
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 413	414 010
	Dettes fiscales et sociales	6 350	5 530
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	234 528	147 262
	Autres dettes	9 500	5 386
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	837 145	631 018
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 965 007	1 555 713
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	211 923,50	(25 746,71)
	(1) Dont à moins d'un an	756 791	572 188
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	92 144,10	4,69	104 511,64	6,72	(12 367,54)	-11,83
Concessions brevets et droits similaires			8 756,00	0,56	(8 756,00)	-100,0
20510000 LOGICIELS	59 106,44	3,01	59 106,44	3,80		
28051000 AMTS LOGICIELS	(59 106,44)	-3,01	(50 350,44)	-3,24	(8 756,00)	-17,39
Constructions	6 210,04	0,32	8 438,50	0,54	(2 228,46)	-26,41
21410000 PROPRIETES - APPARTEMENTS	187 039,16	9,52	187 039,16	12,02		
21420000 MULTIPROPRIETES	20 199,49	1,03	20 199,49	1,30		
21450000 INSTALT. GALES-AGCTS-AMGTS PR	60 855,74	3,10	63 432,94	4,08	(2 577,20)	-4,06
28141000 AMTS PROPRIETES - APPTS	(187 039,16)	-9,52	(187 039,16)	-12,02		
28142000 AMTS MULTIPROPRIETES	(20 199,49)	-1,03	(20 199,49)	-1,30		
28145000 AMTS INST. GALES-AGCTS PROPRI	(54 645,70)	-2,78	(54 994,44)	-3,54	348,74	0,63
Installations techniques, matériel et outillage	863,76	0,04			863,76	
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 677,88	0,19	3 869,87	0,25	(191,99)	-4,96
28150000 AMTS MATERIEL & OUTILLAGE	(2 814,12)	-0,14	(3 869,87)	-0,25	1 055,75	27,28
Autres immobilisations corporelles	3 106,20	0,16	693,64	0,04	2 412,56	347,81
21810000 INSTAL. AGENCEM. AMENA. DIV.	3 570,05	0,18	3 570,05	0,23		
21840000 MOBILIER	8 814,62	0,45	9 987,91	0,64	(1 173,29)	-11,75
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(3 016,21)	-0,15	(2 876,41)	-0,18	(139,80)	-4,86
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(6 262,26)	-0,32	(9 987,91)	-0,64	3 725,65	37,30
Autres participations	50 550,00	2,57	50 550,00	3,25		
26110000 CREDIT MUTUEL	50 550,00	2,57	50 550,00	3,25		
Prêts	31 414,10	1,60	36 073,50	2,32	(4 659,40)	-12,92
27400000 PRETS	31 414,10	1,60	36 073,50	2,32	(4 659,40)	-12,92
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 872 863,16	95,31	1 451 201,07	93,28	421 662,09	29,06
Marchandises	310,00	0,02	8 071,00	0,52	(7 761,00)	-96,16
37022000 CLUB MED GYM			5 211,00	0,33	(5 211,00)	-100,0
37023000 VIT HALLES			2 340,00	0,15	(2 340,00)	-100,0
37034000 CHEQUES VACANCES	310,00	0,02	520,00	0,03	(210,00)	-40,38
Avances & acomptes versés sur commandes	327 050,18	16,64	122 163,91	7,85	204 886,27	167,71
40910000 FSSEURS - AVCES & ACPTES VERS	307 721,35	15,66	118 260,91	7,60	189 460,44	160,21
40914000 Frss-avces et acptes versés sur immos	19 328,83	0,98	3 903,00	0,25	15 425,83	395,23
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 955,66	1,02	20 707,42	1,33	(751,76)	-3,63
41110000 OUVRANTS-DROIT DEBITEURS	19 955,66	1,02	20 707,42	1,33	(751,76)	-3,63
Autres créances	161 373,25	8,21	156 400,93	10,05	4 972,32	3,18
40980000 RRR & AUTRES AVOIRS NON ENCOR	3 772,05	0,19	2 565,08	0,16	1 206,97	47,05
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	157 601,20	8,02	153 835,85	9,89	3 765,35	2,45
Disponibilités	1 285 732,81	65,43	1 135 234,74	72,97	150 498,07	13,26
51200000 CREDIT MUTUEL	56 194,45	2,86	41 732,48	2,68	14 461,97	34,65
51220000 LIVRET BLEU	40 743,84	2,07	89 557,13	5,76	(48 813,29)	-54,51
51230000 LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	1 187 760,12	60,45	999 399,68	64,24	188 360,44	18,85
51870000 BQ INTERETS COURUS A RECEVOIR			1 567,05	0,10	(1 567,05)	-100,0
53100000 CAISSE	1 034,40	0,05	2 978,40	0,19	(1 944,00)	-65,27
Charges constatées d'avance	78 441,26	3,99	8 623,07	0,55	69 818,19	809,67
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	78 441,26	3,99	8 623,07	0,55	69 818,19	809,67

DOSSIER

ASCANAMA

COEXCO

Détail de l' Actif

	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 965 007,26	100,00	1 555 712,71	100,00	409 294,55	26,31

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	1 127 862,16	57,40	924 694,66	59,44	203 167,50	21,97
Total des fonds propres	1 127 862,16	57,40	915 938,66	58,88	211 923,50	23,14
Réserves	397 010,89	20,20	397 010,89	25,52		
10620000 RESERVES ACT SOCIO-CULTURELLE	397 010,89	20,20	397 010,89	25,52		
Report à nouveau	518 927,77	26,41	544 674,48	35,01	(25 746,71)	-4,73
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	1 800 012,27	91,60	1 800 012,27	115,70		
11900000 REPORT A NOUVEAU DR	(1 281 084,50)	-65,19	(1 255 337,79)	-80,69	(25 746,71)	-2,05
Excédent ou déficit de l'exercice	211 923,50	10,78	(25 746,71)	-1,65	237 670,21	923,11
Total des autres fonds associatifs			8 756,00	0,56	(8 756,00)	-100,0
Subventions d'investissement			8 756,00	0,56	(8 756,00)	-100,0
13800000 Subventions d'investissement	40 005,60	2,04	40 005,60	2,57		
13900000 Subventions d'investissement	(40 005,60)	-2,04	(31 249,60)	-2,01	(8 756,00)	-28,02
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	837 145,10	42,60	631 018,05	40,56	206 127,05	32,67
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	80 354,00	4,09	58 830,00	3,78	21 524,00	36,59
41910000 CLIENTS - AVCES & ACPTEs RECU	80 354,00	4,09	58 830,00	3,78	21 524,00	36,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 413,03	25,77	414 010,26	26,61	92 402,77	22,32
40100000 FOURNISSEURS	442 231,75	22,51	365 535,93	23,50	76 695,82	20,98
40800000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV	64 181,28	3,27	48 474,33	3,12	15 706,95	32,40
Dettes fiscales et sociales	6 350,00	0,32	5 530,00	0,36	820,00	14,83
42100000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES			420,00	0,03	(420,00)	-100,0
43100000 SECURITE SOCIALE	509,00	0,03	754,00	0,05	(245,00)	-32,49
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	5 841,00	0,30	4 356,00	0,28	1 485,00	34,09
Autres dettes	234 528,19	11,94	147 261,76	9,47	87 266,43	59,26
41100000 OUVRANTS-DROIT CLIENTS	234 238,19	11,92	146 531,76	9,42	87 706,43	59,85
41980000 RRR & AUTRES AVOIRS A ETABLIR			50,00		(50,00)	-100,0
46000000 CREDITEURS ET DEBITEURS DIVER			590,00	0,04	(590,00)	-100,0
46860000 CHARGES A PAYER	290,00	0,01	90,00	0,01	200,00	222,22
Produits constatés d'avance	9 499,88	0,48	5 386,03	0,35	4 113,85	76,38
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE	9 499,88	0,48	5 386,03	0,35	4 113,85	76,38
Total du passif	1 965 007,26	100,00	1 555 712,71	100,00	409 294,55	26,31

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	10 625	7 658
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 403 338	3 091 490
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	399 487	480 751
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 553	
	Autres produits	8 105	8 334
	Total des produits d'exploitation	3 831 108	3 588 233
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(47 793)	(37 447)
	Variation de stock	7 761	(2 390)
	Autres achats et charges externes	199 194	54 876
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 105	3 940
	Rémunération du personnel	5 015	4 907
	Charges sociales	2 050	2 000
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 589	15 730
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 464 044	3 600 916
	Total des charges d'exploitation	3 645 965	3 642 534
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	185 143	(54 301)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	24 547	21 622
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	24 547	21 622
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	209 690	(32 679)
	Produits exceptionnels	12 369	16 412
	Charges exceptionnelles	4 294	5 123
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 074	11 289
	Impôts sur les sociétés	5 841	4 356
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	3 868 024	3 626 266
	TOTAL DES CHARGES	3 656 100	3 652 013
	EXCEDENT ou DEFICIT	211 924	(25 747)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 831 107,92	100,00	3 588 232,77	100,00	242 875,15	6,77
Prestations de services	10 625,00	0,28	7 658,00	0,21	2 967,00	38,74
70830000 LOCATIONS DIVERSES	10 570,00	0,28	7 583,00	0,21	2 987,00	39,39
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	55,00		75,00		(20,00)	-26,67
Subventions d'exploitation	3 403 338,00	88,83	3 091 490,09	86,16	311 847,91	10,09
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	3 258 894,37	85,06	3 090 902,93	86,14	167 991,44	5,44
74010000 Subventions AEN ETP	144 443,63	3,77			144 443,63	
74100000 Autres subventions			587,16	0,02	(587,16)	-100,0
Autres produits de gestion courante	399 487,03	10,43	480 750,84	13,40	(81 263,81)	-16,90
75800000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	1 590,40	0,04	3 443,79	0,10	(1 853,39)	-53,82
75802000 EVENEMENTS CALENDAIRES			13 789,00	0,38	(13 789,00)	-100,0
75803000 JEUNESSE	51 992,50	1,36	61 242,20	1,71	(9 249,70)	-15,10
75804000 VACANCES	173 122,50	4,52	129 762,00	3,62	43 360,50	33,42
75805000 SPORTS	62 541,82	1,63	49 994,67	1,39	12 547,15	25,10
75807000 CULTURE	107 971,16	2,82	213 950,59	5,96	(105 979,43)	-49,53
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	2 268,65	0,06	8 568,59	0,24	(6 299,94)	-73,52
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 552,86	0,25			9 552,86	
79100000 Transf. charges / Exploitation	9 552,86	0,25			9 552,86	
Autres produits	8 105,03	0,21	8 333,84	0,23	(228,81)	-2,75
75110000 Redevances conces., brevets,...	8 105,03	0,21	8 333,84	0,23	(228,81)	-2,75
Total des charges d'exploitation	3 645 964,92	95,17	3 642 533,88	101,51	3 431,04	0,09
Achats	(47 793,02)	-1,25	(37 446,59)	-1,04	(10 346,43)	-27,63
60900000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	(47 793,02)	-1,25	(37 446,59)	-1,04	(10 346,43)	-27,63
Variation de stock	7 761,00	0,20	(2 390,00)	-0,07	10 151,00	424,73
60300000 VARIATIONS DE STOCKS	7 761,00	0,20	(2 390,00)	-0,07	10 151,00	424,73
Autres achats et charges externes	199 193,92	5,20	54 876,39	1,53	144 317,53	262,99
60610000 ELECTRICITE	2 675,56	0,07	3 228,37	0,09	(552,81)	-17,12
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	3 251,04	0,08	744,66	0,02	2 506,38	336,58
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURE	166,05		30,00		136,05	453,50
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	165,00		159,48		5,52	3,46
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	175,88				175,88	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			530,63	0,01	(530,63)	-100,0
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	10 866,33	0,28	8 766,53	0,24	2 099,80	23,95
61520000 ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.	5 592,94	0,15	5 666,90	0,16	(73,96)	-1,31
61560000 MAINTENANCE	8 145,03	0,21	8 333,84	0,23	(188,81)	-2,27
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	903,01	0,02	859,60	0,02	43,41	5,05
62140000 Personnel mis à disposition	144 443,63	3,77			144 443,63	
62210000 COMMIS. & COURTAGES/ACHATS	1 501,20	0,04	1 332,20	0,04	169,00	12,69
62262000 HONORAIRES AVOCATS	2 160,00	0,06	2 160,00	0,06		
62264000 HONORAIRES CONFERENCIERES	3 536,40	0,09	2 660,00	0,07	876,40	32,95
62380000 POURBOIRES ET DONS	228,60	0,01	229,80	0,01	(1,20)	-0,52
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS			36,00		(36,00)	-100,0
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADHERE	5 872,21	0,15	9 213,32	0,26	(3 341,11)	-36,26
62530000 FORMATION ELUS			2 352,00	0,07	(2 352,00)	-100,0
62561000 HEBERGEMENTS ELUS			2 110,00	0,06	(2 110,00)	-100,0
62561100 HEBERGEMENTS ADHERENTS	487,44	0,01	481,20	0,01	6,24	1,30
62562000 RESTAURANTS	481,20	0,01	602,00	0,02	(120,80)	-20,07
62563000 Missions frais prestataires	2 483,81	0,06			2 483,81	
62570000 RECEPTIONS	37,98		60,60		(22,62)	-37,33
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC	4 949,60	0,13	4 295,21	0,12	654,39	15,24
62780000 FRAIS ET COMMIS S PRESTAT	1 071,01	0,03	1 024,05	0,03	46,96	4,59

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes, versements assimilés	4 104,59	0,11	3 940,01	0,11	164,58	4,18
63330000 Contribution formation pro	27,59		27,01		0,58	2,15
63512000 TAXES FONCIERES	4 077,00	0,11	3 913,00	0,11	164,00	4,19
Rémunération du personnel	5 015,06	0,13	4 907,19	0,14	107,87	2,20
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS	3 187,22	0,08	4 461,06	0,12	(1 273,84)	-28,55
64142000 INDEM COMPENSATRICE CONGES PAYES	414,61	0,01	446,13	0,01	(31,52)	-7,07
64143000 INDEM COMPENSATRICE PREAVIS	959,04	0,03			959,04	
64144000 INDEM COMPENSATRICE MISE A LA RETRAI	454,19	0,01			454,19	
Charges sociales	2 050,05	0,05	2 000,18	0,06	49,87	2,49
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	1 226,57	0,03	1 184,67	0,03	41,90	3,54
64530000 COTIS. RETRAITE NON CADRE	609,58	0,02	609,40	0,02	0,18	0,03
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	213,90	0,01	206,11	0,01	7,79	3,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 589,04	0,30	15 730,42	0,44	(4 141,38)	-26,33
68111000 DOTAT° AMTS LOGICIELS	8 756,00	0,23	13 335,20	0,37	(4 579,20)	-34,34
68112100 DOTAT AMTS INST. GLES, AGCTS	2 228,46	0,06	2 389,86	0,07	(161,40)	-6,75
68112150 DOTAT° AMTS MATERIELS & OUTILL	23,02				23,02	
68112180 D. AMTS INST., AGCTS DIV. - SA	139,80		5,36		134,44	N/S
68112190 DOTAT° AMTS MOBILIER	441,76	0,01			441,76	
Autres charges	3 464 044,28	90,42	3 600 916,28	100,35	(136 872,00)	-3,80
65440000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLE	1 769,00	0,05	2 340,00	0,07	(571,00)	-24,40
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST COU	1 870,90	0,05	3 905,14	0,11	(2 034,24)	-52,09
65801000 EVENEMENTS SOCIAUX	44 490,00	1,16	41 880,00	1,17	2 610,00	6,23
65802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	383 610,00	10,01	386 634,00	10,78	(3 024,00)	-0,78
65803000 JEUNESSES	631 600,17	16,49	659 502,76	18,38	(27 902,59)	-4,23
65804000 VACANCES	1 346 173,16	35,14	1 277 016,04	35,59	69 157,12	5,42
65805000 SPORT	488 428,89	12,75	463 935,73	12,93	24 493,16	5,28
65807000 CULTURE ET HOBBIES	566 102,16	14,78	765 702,61	21,34	(199 600,45)	-26,07
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	185 143,00	4,83	(54 301,11)	-1,51	239 444,11	440,96
RESULTAT FINANCIER	24 547,15	0,64	21 621,80	0,60	2 925,35	13,53
Intérêts et produits financiers	24 547,15	0,64	21 621,80	0,60	2 925,35	13,53
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	24 547,15	0,64	21 621,80	0,60	2 925,35	13,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	209 690,15	5,47	(32 679,31)	-0,91	242 369,46	741,66
Produits exceptionnels	12 368,73	0,32	16 411,72	0,46	(4 042,99)	-24,63
77100000 PROD. EXCEPT ELS S OPERAT D			58,00		(58,00)	-100,0
77200000 PROD. EXCEPT ELS S EX. ANTER	3 612,73	0,09	3 018,52	0,08	594,21	19,69
77700000 Quote-part subv.résultat	8 756,00	0,23	13 335,20	0,37	(4 579,20)	-34,34
Charges exceptionnelles	4 294,38	0,11	5 123,12	0,14	(828,74)	-16,18
67180000 AUTRES CHARG.EXCEPTIONNELLES	45,81		1 526,00	0,04	(1 480,19)	-97,00
67200000 CHARGES S EXERCICES ANTERIEU	4 248,57	0,11	3 597,12	0,10	651,45	18,11
Résultat exceptionnel	8 074,35	0,21	11 288,60	0,31	(3 214,25)	-28,47
Impôts sur les sociétés	5 841,00	0,15	4 356,00	0,12	1 485,00	34,09
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	5 841,00	0,15	4 356,00	0,12	1 485,00	34,09
TOTAL DES PRODUITS	3 868 023,80	100,96	3 626 266,29	101,06	241 757,51	6,67

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	3 656 100,30	95,43	3 652 013,00	101,78	4 087,30	0,11
Excédent ou déficit de l'exercice	211 923,50	5,53	(25 746,71)	-0,72	237 670,21	923,11
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels présentés sont ceux des activités sociales et culturelles du CSE de la CNAM gérées par l'association ASCANAMA.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 965 007 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 868 024 euros** et un total **charges de 3 656 100 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 211 924 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable,
- le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Refacturation du personnel mis à disposition

L'Ascanama bénéficie de 1,5 ETP mis à disposition par le CSE CNAM,
Cette mise à disposition a été valorisée en produits et en charges pour un montant de 144 443,63 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 106				59 106	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 106				59 106	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	207 239				207 239	
	instal. agenc. aménagement	63 433			2 577	60 856	
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 870		887	1 079	3 678	
	Instal., agencement, aménagement divers	3 570				3 570	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 988		2 994	4 167	8 815	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		288 099		3 881	7 823	284 157	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	50 550				50 550	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	36 074		34 750	39 409	31 414	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	86 624		34 750	39 409	81 964	
TOTAL		433 829		38 631	47 233	425 227	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	50 350	8 756		59 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 350	8 756		59 106
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sold'autrui	207 239			207 239
	instal agencement aménagement	54 994	2 228	2 577	54 646
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 870	23	1 079	2 814
	Autres instal, agencement, aménagement divers	2 876	140		3 016
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 988	442	4 167	6 262
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 967	2 833	7 823	273 977	
TOTAL		329 318	11 589	7 823	333 083

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	31 414	24 929	6 485
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 956	19 956	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	161 373	161 373	
	Charges constatées d'avances	78 441	78 441	
TOTAL DES CREANCES		291 184	284 699	6 485
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		34 750		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		39 409		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	506 413	506 413		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	509	509		
	Impôts sur les bénéfices	5 841	5 841		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	234 528	234 528		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 500	9 500		
TOTAL DES DETTES		756 791	756 791		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises		{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	161 373	157 968	3 405	2,16
TOTAL	161 373	157 968	3 405	2,16

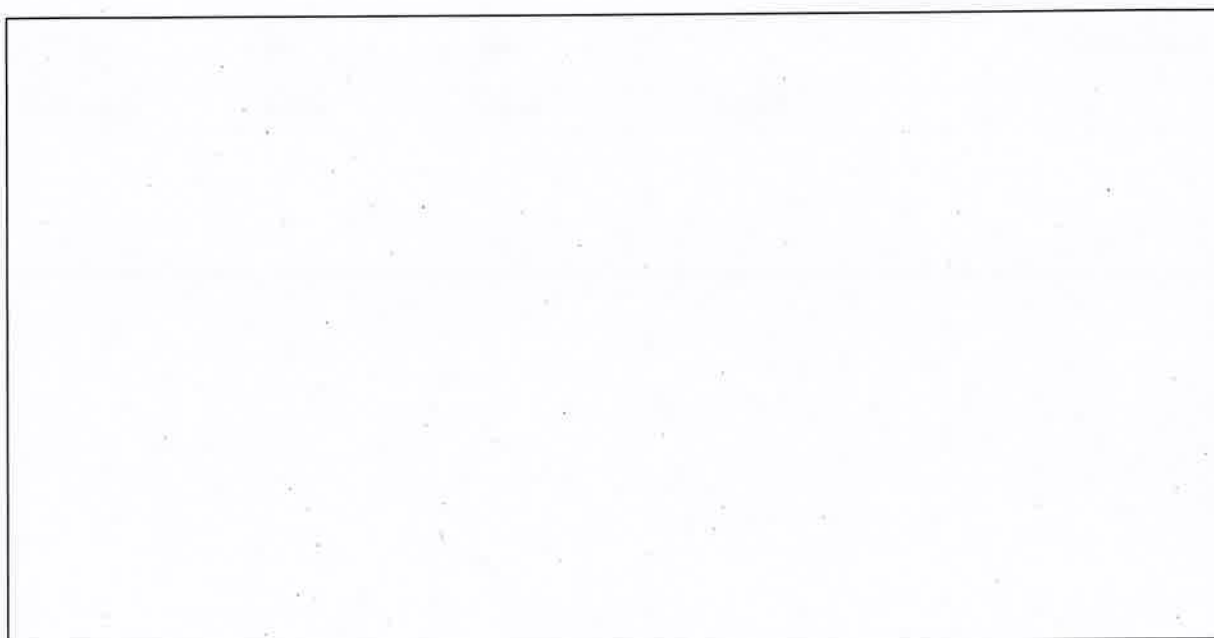


Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 181	48 474	15 707	32,40
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	290	140	150	107,1
TOTAL	64 471	48 614	15 857	32,62

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	78 441	8 623	69 818	809,6
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	78 441	8 623	69 818	809,6



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	9 500	5 386	4 114	76,38
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	9 500	5 386	4 114	76,38



COMPTE DE GESTION DES ACTIVITES SOCIALES ET CULTURELLES 2024

	DEPENSES	RECETTES	QUOTE-PART ASSOCIATION	QUOTE-PART ASSOCIATION
	2024	2024	2024	2023
SPORT				
Billets, cartes, contre marques	11 451,00	3 509,60	7 941,40	3 725,00
Sports corporatifs (Ateliers)	55 326,37	14 189,55	41 136,82	37 279,66
Week ends et séjours sportifs	102 105,11	46 967,92	55 137,19	43 543,93
Remboursement dossiers sport	329 021,09		329 021,09	324 976,26
TOTAL SPORT	497 903,57	64 667,07	433 236,50	409 524,85
CULTURE				
Billetterie, chèques culturels	186 320,83	71,50	186 249,33	131 105,50
Ateliers, visites, expositions ...	58 825,77	10 053,68	48 772,09	44 613,06
Week ends culturels	245 652,71	106 738,78	138 913,93	228 191,58
Week-ends culturels Famille				80 837,40
Remboursement dossiers culture	80 733,95		80 733,95	72 405,99
TOTAL CULTURE	571 533,26	116 863,96	454 669,30	557 153,53
JEUNESSE				
Billetterie et sorties de fin d'année	19 745,10	2 350,50	17 394,60	17 483,00
Noël enfants	85 362,55		85 362,55	83 938,94
Rentrée scolaire	185 741,77	176,50	185 565,27	179 190,30
Sorties enfantines	6 795,00	1 576,98	5 218,02	7 114,20
Colonies / voyages scolaires	115 414,29	46 793,00	68 621,29	92 099,68
Remboursement dossiers jeunesse	202 242,07		202 242,07	203 412,62
TOTAL JEUNESSE	615 300,78	50 896,98	564 403,80	583 238,74
VACANCES				
Chèques vacances	134 384,49	1 010,00	133 374,49	112 407,85
Voyages	352 345,15	166 522,50	185 822,65	197 643,75
Multipropriété / gestion locative	30 728,63	21 695,59	9 033,04	16 850,44
Remboursement dossiers vacances	781 118,18		781 118,18	769 472,86
Remboursement dossiers vols secs	90 215,84		90 215,84	82 961,43
TOTAL VACANCES	1 388 792,29	189 228,09	1 199 564,20	1 179 336,33
EVENEMENTS SOCIAUX				
Médailles du travail	9 793,68	417,00	9 376,68	12 457,00
Mariages	4 650,10	22,00	4 628,10	3 066,27
Naissances	6 111,56		6 111,56	4 542,71
Retraites	23 789,15	188,00	23 601,15	22 057,73
Commission sociale / secours	2 160,00		2 160,00	2 160,00
TOTAL EVENEMENTS SOCIAUX	46 504,49	627,00	45 877,49	44 283,71
EVENEMENTS CALENDAIRES				
Noël adultes	364 055,58	962,00	363 093,58	278 728,06
Soirées / animations / fêtes				79 013,50
TOTAL EVENEMENTS CALENDAIRES	364 055,58	962,00	363 093,58	357 741,56
AUTRES ACTIVITES				
Divers - ex. antérieurs		11,00	-11,00	
TOTAL AUTRES ACTIVITES	0,00	11,00	-11,00	0,00