



APCLD

États financiers

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

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire
45-47 AVENUE LA PLACE, 94117, ARCUEIL
SIREN : 318122777

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre.	10
2. 2. Faits caractéristiques	p. 10
2. 3. Règles et méthodes comptables	p. 11
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 21
2. 5. Autres informations	p. 26

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association APCLD relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
<i>Total du bilan</i>	5 052 529
<i>Total des produits d'exploitation</i>	1 215 167
<i>Résultat net comptable</i>	- 136 348

Fait à Paris

Le 10/03/2025

Pour Baker Tilly

Brice Rogir

Expert-comptable, Associé

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, Logiciels, droits et valeurs similaires	79 067	- 79 067				
Autres immobilisations incorporelles	567 431	- 376 318	191 113	207 415	- 16 302	- 8
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations Incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains	87 658		87 658	87 658		
Constructions	2 232 757	-1 120 007	1 112 750	1 181 497	- 68 747	- 6
Installations techniques, matériels et outillages Industriels	5 039	- 5 039				
Autres immobilisations corporelles	685 228	- 526 525	158 703	184 832	- 26 129	- 14
Immobilisations corporelles en cours	13 084		13 084	13 084		
Avances et acomptes sur immobilisations Corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être Cédés						
Immobilisations nancières						
Participations et Créances rattachées	24 392	- 24 392				
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 451		9 451	10 382	- 931	- 9
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	3 704 107	-2 131 348	1 572 759	1 684 868	- 112 109	- 7
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations				28 267	- 28 267	- 100
Autres	4 933		4 933	6 237	- 1 303	- 21
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	2 499 500		2 499 500	1 993 500	506 000	25
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	947 642		947 642	1 532 031	- 584 389	- 38
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	27 695		27 695	46 362	- 18 667	- 40
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	3 479 770		3 479 770	3 606 397	- 126 627	- 4
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 183 877	-2 131 348	5 052 529	5 291 265	- 238 736	- 5

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
<i>Fonds propres statutaires</i>				
<i>Fonds propres complémentaires</i>	5 000 000	5 000 000		
Fonds propres avec droit de reprise				
<i>Fonds propres statutaires</i>				
<i>Fonds propres complémentaires</i>				
Écarts de réévaluation				
<i>Écarts de réévaluation</i>				
Réserves				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>				
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	119 132	170 444	- 51 312	- 30
<i>Autres</i>				
Report à nouveau				
<i>Report à nouveau</i>	- 162 411	267 776	- 430 187	- 161
Excédent ou déficit de l'exercice				
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 136 348	- 481 499	345 150	- 72
Situation nette (sous total)	4 820 373	4 956 721	- 136 348	- 3
<i>Fonds propres consommables</i>				
<i>Subventions d'investissement</i>				
<i>Provisions réglementées</i>				
Total Fonds Propres (I)	4 820 373	4 956 721	- 136 348	- 3
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		28 267	- 28 267	- 100
<i>Fonds dédiés</i>	8 794	27 753	- 18 958	- 68
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)	8 794	56 020	- 47 226	- 84
PROVISIONS				
<i>Provisions pour risques</i>				
<i>Provisions pour charges</i>	16 704	16 520	184	1
Total Provisions (III)	16 704	16 520	184	1
DETTES				
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>				
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>				
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>				
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	52 245	112 556	- 60 311	- 54
<i>Dettes des legs ou donations</i>				
<i>Dettes sociales et sociales</i>	147 052	143 840	3 212	2
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	7 339	5 500	1 839	33
<i>Produits constatés d'avance</i>	22	108	- 86	- 80
TOTAL DETTES (IV)	206 658	262 004	- 55 346	- 21
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 052 529	5 291 265	- 238 736	- 5

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>	16 474	16 985	- 511	- 3
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>	8 036	5 121	2 916	57
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	4 693	4 144	549	13
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>	33 776	34 605	916	1 155
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	28 267		28 267	
<i>Contribution financières</i>	1 051 568	1 023 138	28 430	3
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	3 604	111 022	- 107 418	- 97
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	18 958	11 889	7 069	59
<i>Autres produits</i>	49 790	37 668	10 357	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 215 167	1 244 592	- 29 425	- 2
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	621 088	694 336	- 73 249	- 11
<i>Aides financières</i>	63 853	76 863	- 13 010	- 17
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	67 097	70 296	- 3 200	- 5
<i>Salaires et traitements</i>	515 070	597 346	- 82 275	- 14
<i>Charges sociales</i>	185 938	190 319	- 4 380	- 2
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	116 322	142 009	- 25 687	- 18
<i>Dotations aux provisions</i>	184		184	
<i>Reports en fonds dédiés</i>				
<i>Autres charges</i>	1 887	- 347	2 234	- 643
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 571 439	1 770 822	- 199 383	- 11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 356 272	- 526 229	169 958	- 32
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	230 334	57 097	173 238	303
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	230 334	57 097	173 238	303
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	230 334	57 097	173 238	303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 125 937	- 469 133	343 195	- 73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	13 000		13 000	
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 000		13 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 000		13 000	
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>	23 411	12 366	11 045	89
Total des produits (I + III + V)	1 458 502	1 301 689	156 813	12
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 594 850	1 783 188	- 188 338	- 11
EXCEDENT				
DEFICIT	- 136 348	- 481 499	345 150	- 72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Dons en nature</i>				
<i>Prestations en nature</i>		315 894		
<i>Bénévolat</i>	239 257	472 987	47 032	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	239 257	788 881	47 032	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		64 226		
<i>Prestations en nature</i>		251 668		
<i>Personnel bénévole</i>	239 257	472 987	47 032	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	239 257	788 881	47 032	

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 052 529 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 136 348 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

L'association a pour but de venir en aide à tous ses membres, définis à l'article 7 des statuts, ainsi qu'aux personnels, en activité ou à la retraite, désignés ci-après :

- Personnel des structures ministérielles de tutelle
- Personnel des entités composant les groupes La Poste et Orange ayant conclu avec l'Association une convention de partenariat
- Personnel des Groupements d'Intérêt Public ou Economique rattachés
- Personnel des associations sous tutelle des groupes La Poste et Orange

Lorsqu'ils sont atteints ou ont été atteints d'une affection grave et de longue durée ouvrant droit à tout type de congé justifié par la maladie ou le handicap, ou dont la santé est gravement perturbée par l'usage de produits entraînant une dépendance.

Faits caractéristiques

- Baisse des activités d'aide individuelle, du nombre de bénévoles et du nombre de permanents qui se traduit par une diminution globale des coûts de fonctionnement (carburant, téléphonie, déplacements, restauration...)
- Mise en place de l'outil SIRH et de LUCCA note de frais et location du serveur externe en année pleine
- Perte des avantages en nature de La Poste : Réintégration des AMDIS au 31/12/2023 : redéploiement des activités sur les salariés en poste du fait du non-remplacement systématique
- Restitution des locaux mis à disposition par La Poste et location de bureaux sur les régions qui sont dotées de coordonnatrices d'où l'augmentation du poste de locations immobilières

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03, complété des dispositions des règlements n°2018-06 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participations AZUREVA sont dépréciés à 100% depuis le 31 décembre 2015.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite en fonction des salariés présents au 31 décembre 2024 pour un montant de 16 704

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant n d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Frais d'établissement</i>							
<i>Frais de recherche et de développement</i>							
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>							
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	79 067					79 067	
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	567 431					567 431	
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>							
Sous-total	646 498					646 498	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
<i>Terrains</i>	87 658					87 658	
<i>Constructions sur sol propre</i>	2 047 289					2 047 289	
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>	185 468					185 468	
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	5 039					5 039	
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	302 393		5 143			307 536	
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>	199 959				54 204	145 751	
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	212 164					212 164	
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	19 776					19 776	
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>							
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	13 084					13 084	
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>							
Sous-total	3 072 831		5 143		54 204	3 023 766	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	24 392					24 392	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts</i>							
<i>Autres immobilisations nancières</i>	10 382		843		1 774	9 451	
Sous-total	34 773		843		1 774	33 843	
Total	3 754 102		5 986		55 978	3 704 110	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant n d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	79 067			79 067
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	360 016	16 302		376 318
Sous-total	439 083	16 302		455 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>	866 652	67 887		934 539
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>	184 608	860		185 468
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	5 039			5 039
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	130 858	22 992		153 851
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>	196 345	3 614	54 208	145 751
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	202 480	4 666		207 147
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	19 776	0		19 776
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
Sous-total	1 605 759	100 019	54 208	1 651 571
Total	2 044 842	116 321	54 208	2 106 956

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	9 451	9 451	
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations nancières</i>	9 451	9 451	
ACTIF CIRCULANT	32 628	32 628	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>			
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	15	15	
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
État et autres collectivités publiques	492	492	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>TVA</i>			
<i>Autres impôts et taxes versements</i>	492	492	
<i>Divers</i>			
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités a liés débiteurs</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	4 426	4 426	
<i>Charges constatées d'avance</i>	27 695	27 695	
Total	42 079	42 079	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Bénéficiaires</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	37 288	2 776	34 512	1 243
Total	37 288	2 776	34 512	1 243

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant n d'exercice
<i>Dépréciations des immobilisations incorporelles</i>				
<i>Dépréciations des immobilisations corporelles</i>				
<i>Dépréciations sur actifs reçus par legs ou donations</i>				
<i>Dépréciation sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Dépréciation sur titres de participation</i>	24 392	0		24 392
<i>Dépréciations des autres immobilisations nancières</i>				
<i>Dépréciations des stocks</i>				
<i>Dépréciations des créances usagers</i>				
<i>Dépréciations des valeurs mobilières de placements</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>				
Total	24 392	0		24 392

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	5 000 000				5 000 000
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>	170 444	51 312			119 132
<i>Report à nouveau</i>	267 776	-430 187			- 162 411
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 481 499	481 499		136 348	- 136 348
Situation nette (sous total)	4 956 721			136 348	4 820 373
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>					
<i>Provisions réglementées</i>					
Total	4 956 721			136 348	4 820 373

Fonds reportés

	Montant début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant n d'exercice
Fonds reportés liés aux legs ou donations	28 267		28 267	
Fonds reportés liés aux donations temporaires d'usufruit				
Total	28 267		28 267	

Fonds dédiés

			Utilisations			A la clôture de l'exercice	
	À L'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fondations abritées							
<i>Fondations abritées</i>							
Subvention D'exploitation							
<i>Subvention D'exploitation</i>							
Contributions nancières d'autres organismes							
<i>Contributions nancières D'autres organismes</i>	27 753		18 958			8 794	
Ressources liées à la générosité du public							
<i>Legs et donations</i>							
<i>Dons</i>							
<i>Mécénats</i>							
<i>Autres</i>							
Total	27 753		18 958			8 794	

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant n d'exercice
<i>Charges sur legs ou donations</i>					
<i>Pour pensions et obligations similaires</i>	16 520	184			16 704
<i>Pour restructuration</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)</i>					
<i>Pour gros entretiens ou grandes visites</i>					
<i>Autres provisions pour charges</i>					
Total	16 520	184			16 704

Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N- 1
Exploitation		
<i>Dotations d'exploitation</i>	184	
<i>Reprises d'exploitation</i>		105 380
Total Exploitation	- 184	105 380
Financier		
<i>Dotations nancières</i>		
<i>Reprises nancières</i>		
Total Financier		
Exceptionnel		
<i>Dotations exceptionnelles</i>		
<i>Reprises exceptionnelles</i>		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	- 184	105 380

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
<i>Emprunts obligataires convertibles (1) (2)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (1) (2)</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)</i>				
- <i>Dont à 1 an au maximum à l'origine</i>				
- <i>Dont à plus de 1 an à l'origine</i>				
<i>Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)</i>				
AUTRES DETTES	206 658	206 658		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	52 245	52 245		
<i>Dettes sur legs ou donations</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	45 436	45 436		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	48 202	48 202		
État et autres collectivités publiques	53 414	53 414		
<i>Impôt sur les sociétés</i>	23 411	23 411		
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	30 003	30 003		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités liées créateurs (3)</i>				
<i>Autres dettes</i>	7 339	7 339		
<i>Produits constatés d'avance</i>	22	22		
Total	206 658	206 658		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : -

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : -

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Notes relatives aux postes du bilan

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs - Factures non parvenus</i>	29 467	42 447	- 12 981	- 31
<i>Charges à payer - Divers</i>	82 127	79 020	3 107	4
Total	111 593	121 467	- 9 874	- 8

Texte libre

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	27 695	27 695		
Total	27 695	27 695		

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	22	22		
Total	22	22		

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subvention d'exploitation</i>		4 693				4 693
<i>Subvention d'investissement</i>						
Total		4 693				4 693

Notes relatives au compte de résultat

Legs, donations et assurances vie

	Montant brut
PRODUITS	28 267
<i>Montant perçu au titre d'assurances-vie</i>	
<i>Montant de la rubrique de produits "legs ou donations"</i>	
<i>Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	
<i>Reprise des dépréciations d'actif reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	
<i>Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations</i>	28 267
CHARGES	
<i>Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	
<i>Dotation aux dépréciations d'actif reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	
<i>Report en fonds reportés liés aux legs ou donations</i>	
Total	28 267

Texte libre

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiersRémunération des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 9 492€ TTC.

Notes relatives au compte de résultat

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	239 257	788 881
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		315 894
<i>Bénévolat</i>	239 257	472 987
Total	239 257	788 881
EMPLOIS	-239 257	- 788 881
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		-64 226
<i>Prestations</i>		-251 668
<i>Personnel bénévole</i>	-239 257	-472 987
Total	-239 257	-788 881

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement estimé des différentes activités de l'association.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de 14 284 heures valorisées à la valeur du SMIC en vigueur au 1^{er} janvier 2025 (11.88€) augmenté d'un taux de charges moyen de 41%, soit 16.75 €

La valorisation des contributions volontaires des bénévoles est ainsi chiffrée à 239 257€.