

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FDFR 71
FEDERATION DE FOYERS RURAUX
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FDFR 71

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	192 298,11 euros
- Produits d'exploitation :	474 125,88 euros
- Excédent :	3 511,48 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MACON
Le 31/03/2025

Pour Fiducial Expertise

D. MESTIVIER
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

S. LEGRAND
Directeur d'agence

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	341 548	326 881	14 667	21 413
. Autres	40 004	38 235	1 769	2 157
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	578		578	568
. Prêts				
. Autres	473		473	23
Total	382 997	365 511	17 486	24 161
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	12 277	6 138	6 138	6 182
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	40 529		40 529	70 818
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	37 416		37 416	34 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 212		87 212	100 128
Charges constatées d'avance	3 516		3 516	5 209
Total	180 950	6 138	174 812	216 437
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	563 948	371 650	192 298	240 597

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	70 760	97 509
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 511	-23 062
Situation nette (sous-total)	74 271	74 447
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 773	5 649
Provisions réglementées		
Total	80 044	80 097
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	12 000	4 000
Total	12 000	4 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		46 144
Provisions pour charges		
Total		46 144
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 726	75 994
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	35 426	28 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	102	5 806
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	100 254	110 357
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	192 298	240 597

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		168	0,04		432	0,11	-264	-61,07
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		224 876	47,43		219 152	55,93	5 724	2,61
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		174 562	36,82		162 163	41,39	12 400	7,65
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats		82	0,02				82	#####
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		73 862	15,58		10 073	2,57	63 789	633,27
Utilisations des fonds dédiés		500	0,11				500	#####
Autres produits		75	0,02		9	0,00	67	775,93
Total		474 126	100,00		391 828	100,00	82 298	21,00
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks		86	0,02		250	0,06	-164	-65,45
Autres achats et charges externes		146 269	30,85		141 669	36,16	4 600	3,25
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		13 344	2,81		13 264	3,39	79	0,60
Salaires		212 544	44,83		173 634	44,31	38 911	22,41
Cotisations sociales		64 672	13,64		53 059	13,54	11 613	21,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 579	2,23		21 452	5,47	-10 873	-50,68
Dotations aux provisions					11 292	2,88	-11 292	-100,00
Reports en fonds dédiés		8 500	1,79		4 000	1,02	4 500	112,50
Autres charges		14 832	3,13		17 352	4,43	-2 520	-14,52
Total		470 827	99,30		435 972	111,27	34 855	7,99
Résultat d'exploitation		3 299	0,70		-44 145	-11,27	47 444	107,47
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		231	0,05		173	0,04	57	33,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		231	0,05		173	0,04	57	33,08
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		231	0,05		173	0,04	57	33,08

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 529	0,74	-43 971	-11,22	47 501	108,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			8 941	2,28	-8 941	#####
Sur opérations en capital	3 482	0,73	12 391	3,16	-8 909	-71,90
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	3 482	0,73	21 333	5,44	-17 851	-83,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	3 500	0,74	423	0,11	3 077	727,66
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	3 500	0,74	423	0,11	3 077	727,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18	-0,00	20 910	5,34	-20 928	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	477 839		413 334		64 505	15,61
TOTAL DES CHARGES	474 327		436 395		37 932	8,69
EXCEDENT OU DEFICIT	3 511	0,74	-23 062	-5,89	26 573	115,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	36 050		36 950		-900	-2,44
Prestations en nature						
Bénévolat	157 674		154 017		3 657	2,37
Total	193 724		190 967		2 757	1,44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	36 050		36 950		-900	-2,44
Prestation en nature						
Personnel bénévole	157 674		154 017		3 657	2,37
Total	193 724		190 967		2 757	1,44

ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La FDFR 71 est une association regroupant plus de 100 adhérents, foyers et associations de développement rural et plus de 5000 adhérents individuels sur le département.

Activités ou missions :

En référence à l'éducation populaire, elle soutient au quotidien son réseau dans le développement d'animations et de manifestations diverses.

Elle participe au maintien et au renforcement de la vie associative.

Moyens mis en oeuvre :

Pôle cinéma: Cinévillage, projections estivales en plein air, séances dans écoles

Pôle culture: encourage et soutient toutes les activités culturelles des adhérents

Pôle tisseur de lien: accompagnement des associations, formations des bénévoles...

Effectifs :

5

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="text"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 8 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
395			395
382 376	3 444	4 268	381 552
591	460		1 051
383 361	3 904	4 268	382 997

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
395			395
358 806	10 579	4 268	365 116
359 200	10 579	4 268	365 511

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
473		473
81 462	81 462	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

2 598

3 974

Charges constatées d'avance :

3 516

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	23 062	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		23 062
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		23 062

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	97 509		26 749	70 760
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	-23 062	26 573		3 511
Situation nette	74 447	26 573	26 749	74 271
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	5 649	4 160	4 037	5 773
Provisions réglementées.....				
Total.....	80 097	30 733	30 786	80 044

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	46 144		46 144	
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)	46 144		46 144	
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....	6 182		43	6 138
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)	6 182		43	6 138
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	52 326		46 187	6 138
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			46 187	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
DRAC	2 000		500			1 500	
CNFR	2 000					2 000	
MSA		8 500				8 500	
						</	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	64 726	64 726		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	35 426	35 426		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	102	102		
Produits constatés d'avance				
Total :	100 254	100 254		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	33 575
Dettes fiscales et sociales.....	26 859
Autres dettes	102

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges***FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 949	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	3 949	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière		8 254		23 248

Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthode des unités projetées (ou méthode du prorata des droits au terme)
 Taux d'actualisation : 3.35% ; Turn-over faible; 100% départ à l'initiative du salarié.

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MA	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS		395	-395	-395
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL CINEMA	60 569		60 569	57 973
215100 MATERIEL CINEMA NUMERIQUE	215 294		215 294	216 734
215400 MATERIEL OUTILLAGE	65 686		65 686	65 686
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		53 203	-53 203	-49 656
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQUE		210 569	-210 569	-208 307
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		63 110	-63 110	-61 018
. Installations tech., matériels, outillage	341 548	326 881	14 667	21 413
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	29 513
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	8 916		8 916	10 896
218400 MOBILIER	1 574		1 574	1 574
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		29 513	-29 513	-28 907
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMA		7 815	-7 815	-10 170
281840 AMORT. MOBILIER		906	-906	-749
. Autres	40 004	38 235	1 769	2 157
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	578		578	568
. Autres titres immobilisés	578		578	568
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	473		473	23
. Autres	473		473	23
Total	382 997	365 511	17 486	24 161
ACTIF CIRCULANT				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	12 277		12 277	12 363
397000 DEPREC.MARCHANDISES		6 138	-6 138	-6 182
Stocks et en-cours	12 277	6 138	6 138	6 182
Créances				
411000 USAGERS	37 931		37 931	67 220

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	2 598		2 598	3 598
. Créances usagers et comptes rattachés	40 529		40 529	70 818
. Créances reçues par legs ou donations				
401000 FOURNISSEURS	11 964		11 964	10 684
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN	119		119	
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS				5 600
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOI	3 974		3 974	278
441701 DEPARTEMENT SUBV.A RECEVOI	8 500		8 500	8 500
441704 ETAT SUBV.A RECEVOIR	10 816		10 816	7 107
441705 URFR SUBV.A RECEVOIR	2 043		2 043	1 931
. Autres	37 416		37 416	34 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 BANQUE POPULAIRE	22 962		22 962	38 262
512110 CRCA DE S ET L	2 763		2 763	2 762
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	60 396		60 396	58 784
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	290		290	287
530000 CAISSE	802		802	33
Disponibilités	87 212		87 212	100 128
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	3 516		3 516	5 209
Charges constatées d'avance	3 516		3 516	5 209
Total	180 950	6 138	174 812	216 437
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	563 948	371 650	192 298	240 597

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	70 760	97 509
. Fonds propres complémentaires	70 760	97 509
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 511	-23 062
Situation nette (sous-total)	74 271	74 447
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	198 241	194 081
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-192 468	-188 432
Subventions d'investissement	5 773	5 649
Provisions réglementées		
Total	80 044	80 097
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	12 000	4 000
Fonds dédiés	12 000	4 000
Total	12 000	4 000
PROVISIONS		
151100 PROV POUR RISQUES		46 144
Provisions pour risques		46 144
Provisions pour charges		
Total		46 144
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	31 151	30 917
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	33 575	45 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 726	75 994
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-42	-58
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	15 817	14 555
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	2 395	

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
431000 SECURITE SOCIALE	5 972	4 634
437200 MUTUELLES	802	687
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 703	1 297
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 544	4 519
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	4 103	2 735
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	132	188
Dettes fiscales et sociales	35 426	28 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS		30
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR	102	
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE		5 776
Autres dettes	102	5 806
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	100 254	110 357
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	192 298	240 597

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
707100 VENTES LIVRES	168	0,04	432	0,11	-264	-61,07
- ventes de biens	168	0,04	432	0,11	-264	-61,07
dont ventes de dons en nature						
706100 LOCATION MATERIEL DIVE	4 999	1,05	3 160	0,81	1 839	58,19
706110 LOCATION FILMS PROJECTI	10 344	2,18	13 333	3,40	-2 989	-22,42
706200 ENTREES CINEMA	69 531	14,66	61 564	15,71	7 967	12,94
706280 PRESTATION SERVICES CI	1 124	0,24	1 460	0,37	-336	-23,00
706700 COTISATIONS FOYERS	93 876	19,80	86 253	22,01	7 623	8,84
708400 MISE A DISPOSITION DE PE	43 475	9,17	50 504	12,89	-7 029	-13,92
708500 PORTS ET FRAIS FACTURE	1 527	0,32	2 878	0,73	-1 350	-46,92
- ventes de prestations de services	224 876	47,43	219 152	55,93	5 724	2,61
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
740000 CONSEIL GENERAL	85 000	17,93	85 000	21,69		
740010 CONSEIL REGIONAL	4 000	0,84	6 800	1,74	-2 800	-41,18
740100 FONJEP	31 337	6,61	31 094	7,94	244	0,78
740260 FDVA			1 500	0,38	-1 500	#####
740630 DRAC			3 500	0,89	-3 500	#####
740670 CNC	35 343	7,45	20 820	5,31	14 523	69,76
740720 MSA	12 500	2,64	5 000	1,28	7 500	150,00
740800 CNFR			2 000	0,51	-2 000	#####
740810 UNION REGIONALE FOYER	6 382	1,35	6 449	1,65	-67	-1,04
- Concours publics et subventions	174 562	36,82	162 163	41,39	12 400	7,65
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
754200 MECENATS	82	0,02			82	#####
Mécénats	82	0,02			82	#####
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
781500 REP/PROVISIONS RISQUE E	46 144	9,73			46 144	#####
781730 REP/DEP. STOCK & EN-COU	43	0,01	125	0,03	-82	-65,46
791000 UNIFORMATION	2 947	0,62			2 947	#####
791100 TRANSF DE CHG EXPLOIT C	757	0,16	560	0,14	197	35,16
791200 TRANSF DE CHG EXPLOIT A	2 520	0,53	276	0,07	2 244	813,71
791400 TRANSF DE CHG PERSON	21 451	4,52	9 112	2,33	12 339	135,41
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	73 862	15,58	10 073	2,57	63 789	633,27
789400 REPRISE FONDS DEDIES	500	0,11			500	#####
Utilisations des fonds dédiés	500	0,11			500	#####
758000 PRODUITS DE GESTION CO	75	0,02	9	0,00	67	775,93
Autres produits	75	0,02	9	0,00	67	775,93
Total	474 126	100,00	391 828	100,00	82 298	21,00
CHARGES D'EXPLOITATION						

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
Achats de marchandises						
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	86	0,02	250	0,06	-164	-65,45
Variation de stocks	86	0,02	250	0,06	-164	-65,45
606110 ELECTRICITE	1 731	0,37	1 935	0,49	-203	-10,50
606130 EAU	330	0,07	289	0,07	41	14,26
606140 CARBURANT	2 878	0,61	3 113	0,79	-235	-7,56
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	3 420	0,72	2 404	0,61	1 016	42,26
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 521	0,32	1 231	0,31	289	23,51
611000 SOUS-TRAITANCE GENERA			5 961	1,52	-5 961	#####
613100 LOCATIONS DE FILMS	31 274	6,60	27 589	7,04	3 685	13,36
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 015	1,06	5 371	1,37	-356	-6,63
613220 LOCATIONS GARAGE	697	0,15			697	#####
613400 HEBERGEMENT PODCAST	72	0,02	12	0,00	60	500,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	82	0,02	60	0,02	22	35,97
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 896	1,88	7 870	2,01	1 026	13,04
613600 LOCATIONS DIVERSES	1 148	0,24	963	0,25	186	19,31
613800 LOCATIONS PONCTUELLES	154	0,03	408	0,10	-254	-62,17
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 806	0,59	2 854	0,73	-47	-1,66
615520 ENTR. MATERIEL TRANSP	1 826	0,39	606	0,15	1 220	201,44
615530 ENTR. MATERIEL CINE	2 616	0,55	1 366	0,35	1 250	91,56
615600 MAINTENANCE	3 054	0,64	2 612	0,67	442	16,93
616100 MULTIRISQUES	804	0,17	827	0,21	-23	-2,83
616110 ASSURANCE LOCAUX	510	0,11	399	0,10	110	27,58
616300 ASSURANCE VEHICULES	1 448	0,31	1 674	0,43	-226	-13,49
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE	371	0,08	368	0,09	2	0,65
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ	399	0,08	179	0,05	220	122,91
618510 FORMATION	3 148	0,66	329	0,08	2 819	856,84
621000 INTERVENANTS / PRESTAT	2 417	0,51	8 103	2,07	-5 686	-70,17
622600 HONORAIRES	11 763	2,48	5 081	1,30	6 682	131,53
622620 HONORAIRES JURIDIQUE	960	0,20	2 520	0,64	-1 560	-61,90
622800 REM. ET HONORAIRES DIV	3 240	0,68	3 240	0,83		
623200 COMMUNICATION PLAQUET	6 406	1,35	5 752	1,47	653	11,36
623800 DIVERS(POURBOIRES,DON	400	0,08			400	#####
625100 DEPLACEMENTS SALARIES	8 263	1,74	5 823	1,49	2 439	41,89
625200 DEPLACEMENTS BENEVOL	1 874	0,40	980	0,25	894	91,16
625700 RECEPTIONS	4 431	0,93	2 760	0,70	1 672	60,58
626100 FRAIS POSTAUX	1 250	0,26	1 155	0,29	95	8,26
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA	3 153	0,67	2 751	0,70	402	14,63
627000 SERVICES BANCAIRES & A	151	0,03	100	0,03	50	50,23
627200 COMMISSIONS TR-CHQ VA	367	0,08	340	0,09	27	7,88
628100 COTISATIONS	1 840	0,39	1 866	0,48	-26	-1,39
628200 CARTES ADHESION	25 553	5,39	32 778	8,37	-7 224	-22,04
Autres achats et charges externes	146 269	30,85	141 669	36,16	4 600	3,25
Aides financières						
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	4 483	0,95	3 729	0,95	754	20,22
637810 TAXES CNC	142	0,03	114	0,03	28	24,10
637820 TAXES TSA	8 719	1,84	9 421	2,40	-702	-7,45
Impôts, taxes et versements assimilés	13 344	2,81	13 264	3,39	79	0,60
641100 SALAIRES APPOINTEM.CO	211 282	44,56	171 137	43,68	40 146	23,46
641200 CONGES PAYES	1 262	0,27	2 497	0,64	-1 235	-49,45
Salaires	212 544	44,83	173 634	44,31	38 911	22,41

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		37 772	7,97		29 257	7,47	8 514	29,10
645200 COTISATIONS MUTUELLES		2 818	0,59		2 696	0,69	122	4,51
645300 COTISATIONS RETRAITE N		9 255	1,95		7 740	1,98	1 515	19,58
645310 MEDECINE DU TRAVAIL		781	0,16		748	0,19	34	4,49
645360 COTISATIONS RETRAITE CA		2 394	0,50		1 975	0,50	419	21,21
645370 APEC		14	0,00		14	0,00	-0	-0,79
645400 COTISATIONS POLE EMPLO		6 457	1,36		5 258	1,34	1 199	22,81
645820 CHARGES SOC. / CONGES		25	0,01		876	0,22	-851	-97,15
648000 TICKETS RESTAURANT		5 157	1,09		4 345	1,11	811	18,67
648100 CHARGES DE PERSONNEL					150	0,04	-150	#####
Cotisations sociales		64 672	13,64		53 059	13,54	11 613	21,89
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		10 579	2,23		21 452	5,47	-10 873	-50,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 579	2,23		21 452	5,47	-10 873	-50,68
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATIO					11 292	2,88	-11 292	#####
Dotations aux provisions					11 292	2,88	-11 292	#####
689400 FONDS DEDIES		8 500	1,79		4 000	1,02	4 500	112,50
Reports en fonds dédiés		8 500	1,79		4 000	1,02	4 500	112,50
651000 REDEVANCES, CONCESSIO		1 364	0,29		1 363	0,35	1	0,08
654000 PERTES S/ CREANCES IRR		1 405	0,30				1 405	#####
655200 AIDE AU FOYERS SECTEUR		12 000	2,53		15 985	4,08	-3 985	-24,93
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		64	0,01		4	0,00	59	#####
Autres charges		14 832	3,13		17 352	4,43	-2 520	-14,52
Total		470 827	99,30		435 972	111,27	34 855	7,99
Résultat d'exploitation		3 299	0,70		-44 145	-11,27	47 444	107,47
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768000 AUTRES PRODUITS FINANC		231	0,05		173	0,04	57	33,08
Autres intérêts et produits assimilés		231	0,05		173	0,04	57	33,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		231	0,05		173	0,04	57	33,08
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		231	0,05		173	0,04	57	33,08

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 529	0,74		-43 971	-11,22	47 501	108,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771800 PRODUITS EXCEPT.DIVERS					8 941	2,28	-8 941	#####
Sur opérations de gestion					8 941	2,28	-8 941	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVE		3 482	0,73		12 391	3,16	-8 909	-71,90
Sur opérations en capital		3 482	0,73		12 391	3,16	-8 909	-71,90
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges								
Total		3 482	0,73		21 333	5,44	-17 851	-83,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671200 PENALITES,AMENDES FISC.					208	0,05	-208	#####
671800 CHARGES EXCEPT.DIVERS					215	0,05	-215	#####
671810 CHARGES EXCEPT.LICENCI		3 500	0,74				3 500	#####
Sur opérations de gestion		3 500	0,74		423	0,11	3 077	727,66
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Total		3 500	0,74		423	0,11	3 077	727,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-18	-0,00		20 910	5,34	-20 928	#####
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL DES PRODUITS		477 839			413 334		64 505	15,61
TOTAL DES CHARGES		474 327			436 395		37 932	8,69
EXCEDENT OU DEFICIT		3 511	0,74		-23 062	-5,89	26 573	115,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Dons en nature		36 050			36 950		-900	-2,44
Prestations en nature								
Bénévolat		157 674			154 017		3 657	2,37
Total		193 724			190 967		2 757	1,44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		36 050			36 950		-900	-2,44
Prestation en nature								
Personnel bénévole		157 674			154 017		3 657	2,37
Total		193 724			190 967		2 757	1,44

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	%	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%	Var. en val. annuelle	
					en euros	%