



2023-2024

RAPPORT FINANCIER



Sommaire

1.	INTRODUCTION	3
2.	CLOTURE DES COMPTES 2023	3
2.1.	LES PRODUITS	3
2.2.	Les produits exceptionnels.....	5
2.3.	LES CHARGES	6
2.4.	RESULTAT BUDGETAIRE 2023	9
2.5.	LE BILAN	10
2.6.	CONCLUSION	12
2.7.	LES ANNEXES 2023	13
3.	PREVISIONS DE CLOTURE 2024	28
3.1.	La méthode.....	28
3.2.	Résultat budgétaire PC 2024 : les produits	30
3.3.	Résultat budgétaire PC 2024: les charges	31
3.4.	Bilan actif PC 2024	32
3.5.	Bilan passif PC 2024	33
3.6.	SANS DELIBERATION	33
4.	BUDGET PREVISIONNEL 2025	34
4.1.	Préambule	34
4.2.	Les produits	34
4.3.	Les charges	35
4.4.	Budget prévisionnel 2025 : les produits	36
4.5.	Budget prévisionnel 2025 : les charges.....	37

1. INTRODUCTION

AMORCE a poursuivi sa croissance toute l'année 2023 passant ainsi de 1 076 adhérents au 31/12/2022 à 1 125 adhérents au 31/12/2023, soit une évolution positive nette des arrivées de 49 nouveaux adhérents, ainsi répartis : 738 collectivités et 387 professionnels (+ 41 collectivités, + 8 partenaires) et en poursuivant le développement de ses partenariats. Cette croissance se poursuit en 2024, puisqu'au 31/08/2024, nous atteignons les 1 146 adhérents, 754 collectivités et 392 professionnels, ce qui représente + 53 K€ de cotisations nettes en 8 mois.

La hausse des produits sur cotisations et partenariats se poursuit donc avec, en parallèle, des charges également en augmentation, mais dans une moindre mesure, conduisant le résultat 2023 définitif de l'association à un résultat positif de + 165 835 €.

Notre commissaire aux comptes est intervenu en avril 2024 afin d'effectuer sa mission. Ce sont donc les chiffres qui seront certifiés par le Commissaire aux comptes qui vous sont présentés ci-dessous.

Les principaux éléments marquants sont les suivants :

2. CLOTURE DES COMPTES 2023

2.1. LES PRODUITS

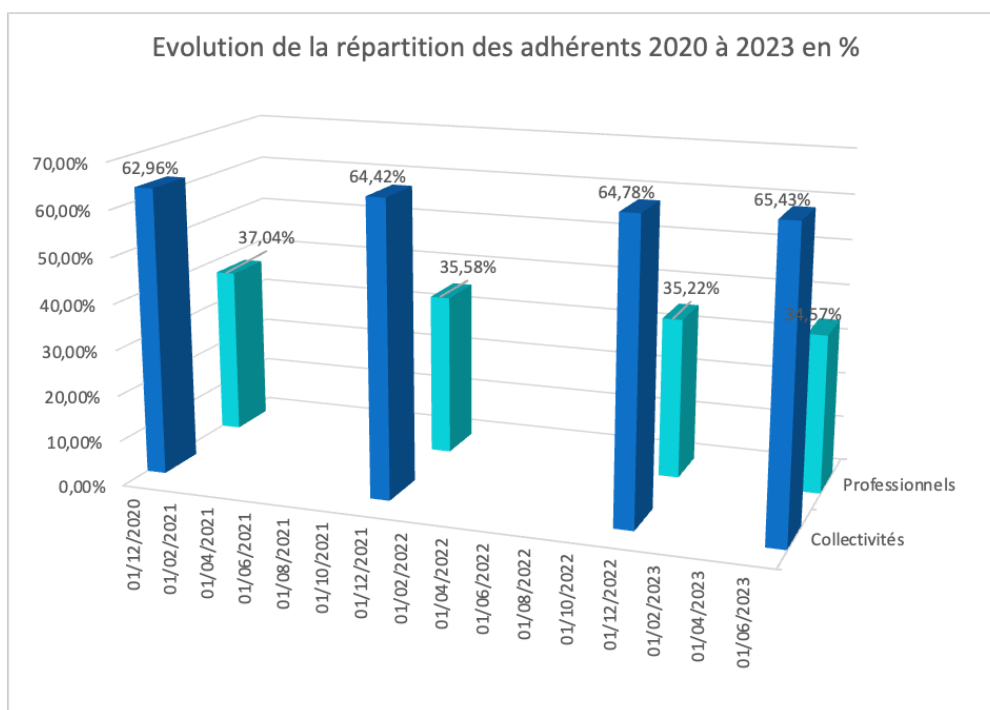
Globalement les produits ont augmenté de 19,45 %, soit + 644 K€, entre la clôture 2022 et la clôture 2023 :

2.1.1. Les cotisations et les adhérents

Nous constatons une hausse des cotisations de +27,72 %, soit + 558 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023. En détail, nous constatons une hausse de + 354 k€ des cotisations Collectivités, et une hausse de + 204 K€ des cotisations Partenaires, soit une hausse respective de + 25,15 % pour les collectivités, et + 33,68 % pour les partenaires.

La hausse significative des recettes de cotisation est l'action conjuguée de la stratégie d'évolution des cotisations votée lors de l'Assemblée générale d'octobre 2022 pour répondre aux sollicitations croissantes des adhérents, et à la croissance soutenue du nombre des adhérents (27% de la hausse des recettes de cotisation), et le faible nombre de départ malgré la hausse des cotisations, ce qui est une marque de reconnaissance de la qualité du travail effectué par notre association.

Nous avons indiqué sur une ligne spécifique « Reprise sur provision pour dépréciation de créances » un produit de + 25 K€ correspondant aux provisions pour impayés devenues sans objet, ligne auparavant intégrée en un unique solde entre les provisions et les reprises, dans les charges ou produits exceptionnels.



Nous constatons un maintien dans la répartition des adhérents, deux tiers de collectivités et un tiers de partenaires.

2.1.2. Les manifestations

Nous constatons une hausse de +90 k€ des recettes de manifestations, soit + 33,68%, entre la clôture 2022 et la clôture 2023, ce qui s'explique par une activité de manifestation réduite en 2022 en raison de l'épidémie de covid.

2.1.3. Les partenariats

Nous constatons une légère hausse de +3% des produits de partenariats, soit + 26 K€, entre la clôture 2022 et la clôture 2023.

En détail, les produits sur les conventions sont globalement en hausse de la Banque des Territoires, l'ADEME, et Les générateurs connaissent une hausse de + 158 K€, ce qui compense la fin du programme C2E Pacte -15 qui engendre une variation négative des produits de -113 K€ et la réduction de la convention AFD 1% déchets de -14 K€, entre 2022 et 2023.

2.1.4. Les prestations

Nous constatons une légère hausse de + 6 K€ des produits de prestations, en lien avec la prestation de la PPE des territoires.

2.1.5. Les revenus locatifs

Les premières locations de nos locaux ont été facturées au cours du deuxième semestre 2024, pour + 5 K€ de revenus locatifs.

L'ensemble des baux étant à présent signé, l'exercice 2025 permettra le constat d'une année complète de revenus locatifs.

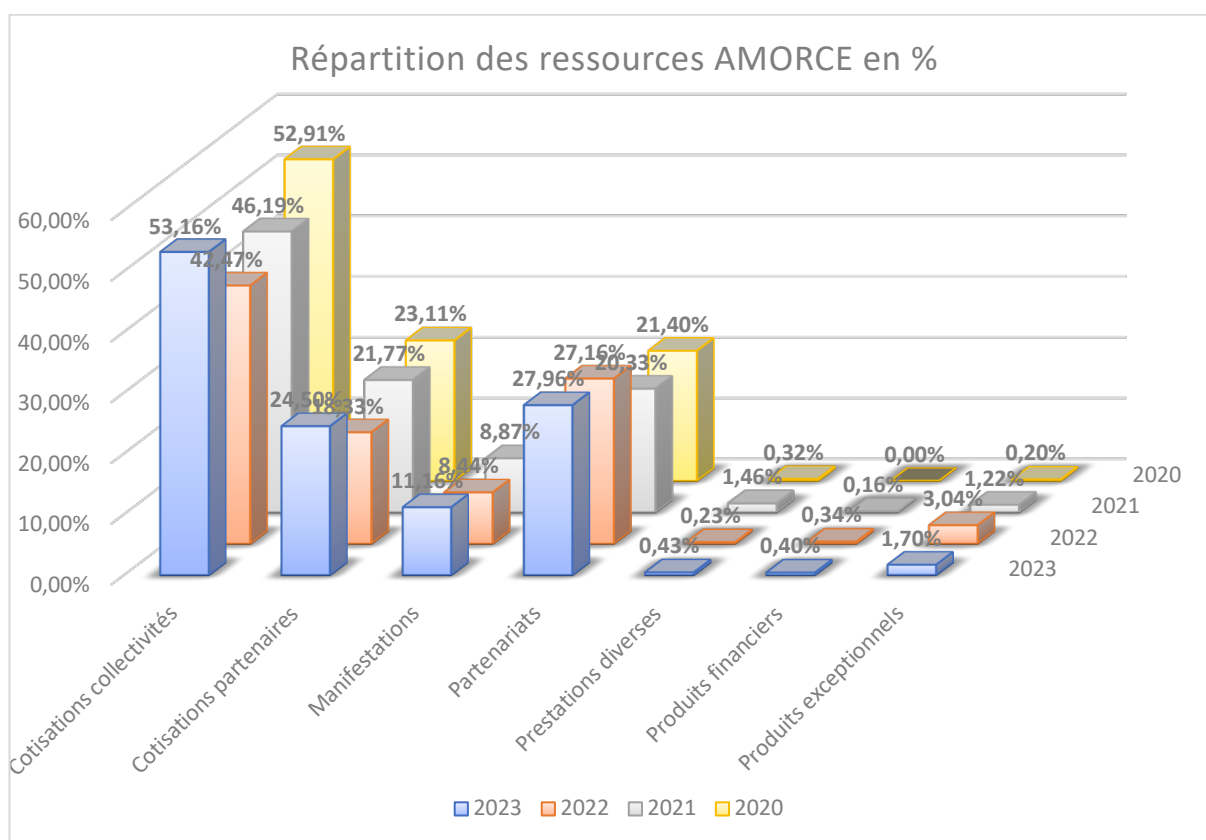
2.2. Les produits exceptionnels

Il s'agit des montants de reprise sur provisions pour risques et charges. Nous avons repris certains montants devenus sans objet, pour 56 K€.

En 2022 nous avons extourné la provision pour risque d'annulation du Congrès pour 100 K€.

Cette ligne est à comparer aux charges exceptionnelles, la différence entre ces 2 postes donnant le montant net des dotations ou reprises de l'année.

2.2.1. Répartition des ressources



L'augmentation significative des cotisations en 2023 a permis de rétablir l'équilibre financier en matière de répartition des ressources de l'association, et les cotisations redeviennent la source de financement très majoritaire à hauteur de 78% de recettes.

2.3. LES CHARGES

Globalement les charges ont augmenté de 12,26% soit + 414 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023.

2.3.1. Les coûts de fonctionnement

Nous constatons une hausse globale des coûts de fonctionnement, de + 9,85 %, soit + 275 K€, entre la clôture 2022 et la clôture 2023.

2.3.1.1. En matière de charges de personnel

Nous constatons une hausse des frais de personnel de 8,29 %, soit + 197 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023, intérimaires inclus. Cela s'explique par la création de trois postes de permanents (pérennisation des CDD présents en 2022 en CDI), et au recours de nouveaux CDD en soutien de l'équipe des collaborateurs afin de réaliser à temps les livrables attendus dans les nouvelles conventions, les produits sur conventions étant en hausse de façon proportionnelle.

Des absences imprévues de collaborateurs et une pénurie de main d'œuvre sur le marché nous ont contraints à recourir à l'intérim.

2.3.1.2. Concernant les coûts de structure

Nous constatons une hausse des coûts de structure de + 9,50 % soit + 31 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023 : il a été nécessaire d'ajuster l'équipement et les licences informatiques au nombre de salariés de l'équipe, entre autres charges variables, ainsi que la superficie de travail, avec l'achat du 1er étage et les charges de copropriété afférentes, ceci pour les charges fixes.

De plus, nous avons réaffecté dans ce poste les charges de location des bureaux par Joubert pour 14 K€, pour plus de cohérence avec la définition des coûts de structure.

2.3.1.3. Concernant les autres charges de fonctionnement

Nous constatons une hausse de 20 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023, liée à des réaffectations de lignes budgétaires, essentiellement les cotisations pour adhésions croisées pour 26 K€, qui sont dorénavant prises en compte dans cette ligne budgétaire.

2.3.1.4. Concernant les charges exceptionnelles

Il s'agit des provisions pour risques et charges.

La différence entre les produits exceptionnels et les charges exceptionnelles s'élève à + 9K€ à la clôture 2023. Il s'agit donc d'un produit net.

2.3.2. Les dépenses d'activités

Nous constatons une hausse globale des dépenses d'activité de + 23,82 % soit + 138 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023.

2.3.2.1. Concernant la vie associative

Les charges de la vie associative sont en baisse de -41 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023, suite à des réaffectations de lignes budgétaires, évoquées précédemment et en raison du passage en visio-conférence de certains bureau et Conseil d'administration.

Les cotisations pour adhésions croisées sont dorénavant en « Autres Charges de Fonctionnement » pour 26 K€, les charges de location des bureaux par Joubert sont passées en « charges de structure » pour 14 K€.

2.3.2.2. Concernant le lobbying

Les charges de lobbying sont en hausse de + 53 K€, entre la clôture 2022 et la clôture 2023, indiquant la reprise des activités d'AMORCE, encore partiellement réduite en 2022, ainsi qu'un coût en forte hausse pour la refonte de la Lettre Aux Adhérents, et pour les frais de représentation d'AMORCE.

2.3.2.3. Concernant le service adhérent

Les charges liées au service adhérent sont en hausse de + 12 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023. Le développement du nombre d'adhérents nécessite de faire évoluer notre site internet et notre base de données.

2.3.2.4. Concernant les charges sur manifestations

Nous constatons une hausse de +91 K€, soit + 32%, entre la clôture 2022 et la clôture 2023. Les charges sont proportionnelles au nombre de colloques organisés. Il est donc normal que les charges soient en hausse, les produits sur manifestations étant en hausse de +90 K€ en parallèle. Cette hausse s'explique également par une augmentation importante des coûts d'organisation après l'épidémie de covid et en lien avec l'inflation (Location de salle, traiteur).

2.3.2.5. Concernant les charges sur partenariats

Les charges sur partenariat sont en baisse de 41 K€ entre la clôture 2022 et la clôture 2023. Cela s'explique par le fait qu'en 2022, nous avons dû faire appel à un prestataire afin de gérer la fin du Pacte -15, pour un montant de 50 K€.

2.3.2.6. Concernant les charges sur prestations

Nous constatons une hausse de + 20 K€, soit +170%, entre la clôture 2022 et la clôture 2023, en raison d'une hausse des charges de prestations externes liée à l'accompagnement sur la Plateforme PPE.

2.3.2.7. Concernant les coûts d'impayés

Nous constatons une hausse de +43 K€ concernant la provision pour impayés, entre la clôture 2022 et la clôture 2023. Il s'agit en fait d'un changement de présentation du budget.

En parallèle, dans les produits de cotisations, la ligne « Reprise sur provision pour dépréciation de créances » est renseignée pour + 25 K€.

Le résultat net sur ces impayés s'élève à une charge de + 18 K€.

2.4. RESULTAT BUDGETAIRE 2023

2.4.1. Résultat budgétaire : Les produits

	Clôture 2021	Clôture 2022	Clôture 2023
PRODUITS	2 889 841 €	3 314 850 €	3 959 466
Cotisations :	1 963 768 €	2 015 173 €	2 573 850
Collectivités :	1 334 774 €	1 407 763 €	1 761 881
Renouvellement (dont augm. tarifs cotisations)	1 216 692 €	1 345 693 €	1 622 630
Nouveaux adhérents	78 066 €	31 482 €	106 147
Extensions	35 864 €	13 138 €	33 104
Prod except sur exer antérieur	113 €	3 583 €	0
Reprise prov dépréci créances	4 039 €	13 867 €	0
Partenaires :	628 994 €	607 410 €	811 969
Renouvellement	560 594 €	563 345 €	743 214
Nouvel adhérent	53 548 €	41 327 €	43 869
Prod except sur exer antérieur	557 €	2 738 €	0
Reprise prov dépréci créances	14 295 €		24 886
Autres produits d'activité associative :	926 073 €	1 299 677 €	1 385 616
Manifestations (inscriptions et autres produits)	256 358 €	279 670 €	369 953
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	587 584 €	900 245 €	926 686
Prestations	42 163 €	7 593 €	13 649
Service adhérents		337 €	726
Produits divers			
Revenus locatifs			4 975
Produits financiers	4 599 €	11 140 €	13 356
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges	35 369 €	100 692 €	56 271

2.4.2. Résultat budgétaire : les charges

	Clôture 2021	Clôture 2022	Clôture 2023
CHARGES	2 865 716 €	3 379 467 €	3 793 632
Coûts de fonctionnement	2 412 922 €	2 797 158 €	3 072 589
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	2 047 056 €	2 389 035 €	2 586 978
Dont Masse salariale Permanents	1 951 340 €	1 906 714 €	2 184 469
Dont Masse salariale Non Permanents	95 716 €	275 079 €	299 336
Dont Autres frais de personnel		196 661 €	53 173
Variations Provisions sociales		10 582 €	50 000
Intérim	47 786 €	9 657 €	42 648
Coûts de structure	244 706 €	329 951 €	361 297
Autres charges de fonctionnement	21 915 €	10 689 €	30 902
Pénalités			
Charges financières		1 512 €	3 764
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges	51 459 €	56 314 €	47 000
Dépenses Activités	452 794 €	582 310 €	721 042
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	214 499 €	67 166 €	26 059
Lobbying		29 550 €	83 198
Service adhérents		42 302 €	54 821
Manifestations (hors couts de fonctionnement et impayés)	139 105 €	286 874 €	378 816
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 391 €	144 694 €	103 152
Prestations (hors couts de fonctionnement)	34 265 €	11 725 €	31 688
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés	55 535 €		43 308
	24 123 €	-64 617 €	165 835

2.5. LE BILAN

Le total net du bilan 2023 s'élève à 3 367 K€, contre 3 345 K€ en 2022, indiquant un maintien de l'activité habituelle, sans investissement en matière d'immobilisation.

Les capitaux propres s'élèvent à 1 526 K€, et comprennent le report à nouveau déficitaire de 2022 ainsi que le résultat positif de 2023.

Ils représentent le patrimoine de l'association puisqu'ils somment les résultats des années antérieures.

L'évolution régulièrement positive montre une gestion saine de l'association.

2.5.1.BFR, FRNG et TN

	31/12/2023	31/12/2022
Fonds de Roulement Net Global	653 303 €	459 529 €
Besoin en Fond de roulement	(213 862 €)	(414 848 €)
Trésorerie Nette	867 165 €	874 377 €

Le Fond de Roulement Net Global (FRNG) est très largement positif, indiquant la bonne santé financière de l'association qui peut couvrir ses investissements à long terme et ses dépenses courantes.

2.5.2.Taux de couverture des charges d'exploitation

	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux propres	1 526 466	1 360 621
Charges d'exploitation	3 810 829	3 362 203
Nombre de mois	4,81	4,86

Nous constatons un maintien du ratio de couverture.

Ce taux indique, le temps pendant lequel l'association pourrait assurer le règlement de ses charges d'exploitation, en l'absence de recettes, soit presque 5 mois.

2.5.3.Taux de couverture des emplois stables

	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux propres	2 314 009	2 203 791
Actif immobilisé net	1 924 472	2 028 510
Ratio de couverture des emplois stables	1,20	1,09

Le ratio de couverture des emplois stables reste largement supérieur à 1, prouvant ainsi que les capitaux propres couvrent largement l'actif immobilisé.

2.5.4.Taux de couverture des frais de personnel par les cotisations

	31/12/2023	31/12/2022
Produits sur cotisations	2 573 850	2 015 173
Frais de personnel	2 586 978	2 389 035
Ratio de couverture des frais de personnel par les cotisations	0,99	0,84

Le taux de couverture de la masse salariale par les cotisations atteint les 0,99.

Ce taux est revenu à l'équilibre traditionnellement recherché de 1, équilibre que nous cherchions à retrouver depuis 2020. Les cotisations couvrent donc la masse salariale presque totale et confirment la nécessité de la grille de cotisations votée en 2022 pour 2023.

2.6. CONCLUSION

L'association présente des fondamentaux financiers encore très solides grâce au cumul des années antérieures, et le ratio de couverture des emplois stables par les fonds propres est bien supérieur à 1 puisqu'il est à 1,20.

L'augmentation significative des cotisations en 2023 fut une nécessité afin de permettre à l'association de progresser plus sereinement en 2023. L'association faisant toujours de sa priorité numéro 1 la qualité de service apportée à ses adhérents, possible uniquement si des interlocuteurs, en qualité et en nombre, sont présents pour y répondre.

Les comptes 2023 ont été audités par le Cabinet ORFIS, commissaire aux comptes de notre association.

2.7. LES ANNEXES 2023

2.7.1. Bilan actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	153 037,60	111 280,01	41 757,59	68 425,33
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	153 037,60	111 280,01	41 757,59	68 425,33
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				0,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 599 078,96	727 907,96	1 871 171,00	1 948 439,24
Terrains	99 500,00		99 500,00	99 500,00
Constructions	2 304 171,70	578 308,05	1 725 863,65	1 793 300,82
Installations générales et aménagts				
Installations techniques, matériel outillage				
Autres immobilisations corporelles	195 407,26	149 599,91	45 807,35	47 288,42
Immobilisations grevées de droits				0,00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				8 350,00
Immobilisations financières (2)	11 543,50		11 543,50	11 482,50
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés d'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 533,50		7 533,50	7 472,50
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 010,00		4 010,00	4 010,00
TOTAL (I)	2 763 660,06	839 187,97	1 924 472,09	2 028 347,07
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	0,00
Créances d'exploitation	1 472 741,71	30 022,08	1 442 719,63	1 316 534,32
Créances usagers et compte rattachés	52 113,40	30 022,08	22 091,32	73 799,50
Autres créances	467 894,12		467 894,12	255 547,97
Valeurs mobilières de placement	583 388,55		583 388,55	570 272,29
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	341 966,95		341 966,95	359 732,51
Charges constatées d'avance (3)	27 378,69		27 378,69	57 182,05
TOTAL (II)	1 472 741,71	30 022,08	1 442 719,63	1 316 534,32
Charges à répartir sur plusieurs ex (III)				
Primes de remboursement d'emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 236 401,77	869 210,05	3 367 191,72	3 344 881,39
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'1 an :				
(3) dont à plus d'1 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.				

2.7.2.Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	179 889,84	179 889,84
<i>dont legs don. avec contrepartie d'actifs immo, subv, invest affectés à biens renouvelables</i>		0,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 180 729,36	1 245 346,16
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	165 834,84	(64 616,00)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions non réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	1 526 454,04	1 360 620,00
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 869,00	339 713,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	321 869,00	339 713,00
TOTAL (III)	321 869,00	339 713,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	-	0,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)	787 542,87	843 170,50
Emprunts et dettes financières divers (3)	100,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 698,23	190 595,19
Dettes fiscales et sociales	448 010,23	398 372,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 605,85	122 578,29
Produits constatés d'avance	24 911,50	89 832,00
TOTAL (V)	1 518 868,68	1 644 548,39
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 367 191,72	3 344 881,39
(1) dont à moins d'1 an	789 405,21	857 005,00
(1) dont à plus d'1 an	729 451,87	787 543,00
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		0,00
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNÉS :		
Néant		

2.7.3.Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 295 366	1 186 589
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS	1 295 366	1 186 589
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	25 333	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	103 571	125 671
Autres produits: Cotisations	2 549 357	1 994 992
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	3 973 627	3 307 252
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 086 402	995 952
Impôts, taxes et versements assimilés	178 165	149 953
Salaires et traitements	1 623 342	1 437 921
Charges sociales	706 992	637 734
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	125 646	92 430
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	43 275	
Dotations aux provisions pour risques et charges	47 000	50 000
Autres charges	6 -	1 787
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	3 810 829	3 362 203
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	162 798	- 54 950
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	13 356	11 140
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	13 356	11 140
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	6 787	4 780
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 787	4 780
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	6 569	6 360
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	169 367	- 48 591

2.7.4.Compte de résultat (fin)

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion (1)	879	7 005
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	879	7 005
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (3)	1 072	16 314
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 072	16 314
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-193	-9 309
Impôts sur les bénéfices (IX)	3 339	6 716
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 987 862	3 325 397
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 822 027	3 390 013
5 -SOLDE INTERMEDIAIRE	165 835	-64 616
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 -EXCEDENT OU DEFICIT	165 835	-64 616
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	208	6 405
(2) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(2) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	924	12 524
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

2.7.5. Annexes comptables

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Total du bilan brut :	4 236 401,77 €
Total du bilan net :	3 367 191,72 €
Résultat de l'exercice :	165 834,84 €
L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis par les dirigeants de l'association.	
Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association en date du 11/06/2024.	

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC ; ainsi que du règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * logiciels : 1 an,
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans,
- * Matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- * Mobilier : 5 ans,
- * immobilier : 40 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'immeuble acquis le 21 mai 2013 pour une valeur de 1.010.816 €, dont 99.500 € estimés pour la valeur du terrain, a fait l'objet d'une décomposition selon 4 composants (gros œuvre, façades, IGT et agencements)

Un garage à usage d'archives a ensuite été acquis pour 17 387 € et est amorti à compter du 1er janvier 2018

L'immeuble acquis le 14 février 2022, soit le 1er étage et 4 places de parking, le fut pour une valeur totale de 1.364.287,55 €, valeur à laquelle il faut ajouter des travaux, pour 11.181,22 € en 2022.

Désignation	Quote-part		Amortissement			
	%	Montant	Durée	au 31/12/2022	Dotation 2023	au 31/12/2023
4ème étage						
Terrains	10%	99 500 €		Non amortissable		
Gros œuvre	35%	358 200 €	40 ans	86 068 €	8 955 €	95 023 €
Façades, étanchéité	9%	89 550 €	20 ans	43 034 €	4 478 €	47 511 €
IGT	27%	268 650 €	15 ans	172 135 €	17 910 €	190 045 €
Agencements	19%	194 916 €	7 ans	194 916 €	0 €	194 916 €
	100%	1 010 816 €		496 152 €	31 343 €	527 495 €
Local archives Niv-1		17 387 €	20 ans	4 347 €	869 €	5 216 €
TOTAL I		1 028 203 €		500 499 €	32 212 €	532 711 €
1er étage						
Immeuble	99%	1 364 288 €	40 ans	10 043 €	34 107 €	44 150 €
Aménagements	1%	11 181 €	10 ans	329 €	1 118 €	1 447 €
TOTAL II	100%	1 375 469 €		10 372 €	35 225 €	45 597 €
TOTAL TERRAIN +CONSTRUCTION		2 403 672 €		510 871 €	67 437 €	578 308 €

2.7.6. Annexe comptable (suite et fin)

Provisions

Toute obligation résultant d'un événement passé de l'association 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.

Autres informations significatives

1/ Engagement retraite

Une provision de 104.869 € a été inscrite au passif du bilan pour les indemnités de départ en retraite des salariés.

L'impact au titre de l'exercice 2023 représente une reprise de provision de 9.844€, liée aux départs de salariés ayant de l'ancienneté.

Aucun contrat d'assurance n'a été souscrit en couverture des engagements.

La provision est calculée sous les principales hypothèses suivantes :

Taux actualisation 3,40%, taux de revalorisation des salaires 3,50%, âge de départ à 64 ans, CCN Syntec

2/ Produits à recevoir

Le poste enregistre les soldes de produits à percevoir au titre des conventions signées avec les partenaires sur la base des taux de réalisation des conventions à la clôture de l'exercice

3/ Evènements de l'exercice

Aucun élément significatif à signaler.

3/ Evènements post-clôture

Aucun élément significatif à signaler.

4/ Effectif moyen 2023

L'effectif moyen 2023 de l'association est de 37 salariés, sous CDI et CDD, représentant 36,5 équivalents temps plein (ETP) personnes physiques ainsi répartis:

18 femmes et 18,5 hommes.

31,5 CDI et 5 CDD.

33,5 cadres et 3 employés.

Nous avons de plus accueilli toute l'année des stagiaires et des alternants

Le nombre moyen de bulletins de paies s'établit au total à 43 en comptant les stagiaires et alternants.

Rémunération des dirigeants et bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent leurs fonctions à titre bénévole.

2.7.7. Immobilisations

IMMOBILISATIONS 2023

Cadre A	Valeur brute début ex.	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement	143 636		
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	9 402		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Tot I	153 038	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	99 500		
Constructions sur sol propre	1 829 424		
Constructions sur sol d'autrui	-		
Installations générales, agencés et aménagés des constructions	474 747		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-		
Installations générales, agencements et aménagements divers	-		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatique	154 681		26 669
Mobilier	10 829		3 228
Emballages récupérables et divers	-		
Immobilisations corporelles en cours	8 350		
Avances et acomptes	-		
Tot II	2 577 532	-	29 897
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	-		
Autres participations	-		
Autres titres immobilisés	7 473		61
Prêts et autres immobilisations financières	-		
Dépôts et cautionnements versés	4 010		
Tot III	11 483	-	61
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 742 052	-	29 958

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur origine
	Virement	Cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement			143 636	
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...			9 402	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Tot I			153 038	
Immobilisations corporelles				
Terrains			99 500	
Constructions sur sol propre			1 829 424	
Constructions sur sol d'autrui			-	
Installations générales, agencés et aménagés constr.			474 747	
Installations techniques, matériel, outillage indust.			-	
Installations générales, agencements aménagés			-	
Matériel de transport			-	
Matériel de bureau et informatique			181 350	
Mobilier			14 057	
Emballages récupérables et divers			-	
Immobilisations corporelles en cours		8 350	-	
Avances et acomptes			-	
Tot II	-	8 350	2 599 079	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			-	
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés			7 534	
Prêts et autres immobilisations financières			-	
Dépôts et cautionnements versés			4 010	
Tot III	-	-	11 544	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	-	8 350	2 763 660	

2.7.8. Amortissements et provisions

TABLEAUX DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS 2023

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles	84 612	26 668		111 280
Immobilisations corporelles	629 093	98 815		727 908
<i>Bâtiments</i>	143 491	48 409		191 900
<i>Aménagements</i>	367 380	19 028		386 408
<i>Mat de bureau</i>	113 559	29 682		143 241
<i>Mobilier</i>	4 663	1 696		6 359
Immobilisations financières	-			-
TOTAL	713 705	125 483	-	839 188

II - PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations corporelles	-			-
	-			-
Actif circulant	24 886	30 022	24 886	30 022
Passif : prov pour risques et charges	339 713	47 000	64 844	321 869
<i>Provision départs retraite</i>	114 713		9 844	104 869
<i>Autres provisions</i>	225 000	47 000	55 000	217 000
TOTAL	364 599	77 022	89 730	351 891

2.7.9.Créances et dettes

ETAT DES CREANCES ET DETTES 2023

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 544		11 544
	Total créance sur actif immobilisé	11 544		11 544
De l'actif circulant				
	Avances et acomptes sur commandes			
	Créances clients	52 113	52 113	
	Produits à recevoir	345 168	345 168	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 723	6 723	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	189	189	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 560	81 560	
	Autres impôts taxes et verst assimilés	28 236	28 236	
	Divers	3 840	3 840	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 179	2 179	
	Charges constatées d'avance	27 379	27 379	
	Total créances sur actif circulant	547 386	547 386	
	Total	558 930	547 386	11 544
	<i>(1) dont prêts accordés en cours d'exercice</i>			
	<i>(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice</i>			
	<i>(2) prêts et avances consentis aux associés</i>			

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès d'établist de crédit	787 543	58 091	729 452
	Emprunts dettes financières diverses	100	100	
	Avances et acomptes reçus sur commandes			
	Fournisseurs et comptes rattachés	233 698	233 698	
	Personnel et comptes rattachés	204 108	204 108	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	225 751	225 751	
	Impôts sur les bénéfices	10 055	10 055	
	Taxe sur la valeur ajoutée	1	1	
	Autres impôts taxes et verst assimilés	8 096	8 096	
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	24 606	24 606	
	Produits constatés d'avance	24 912	24 912	
	Total	1 518 869	789 417	729 452

2.7.10. Produits à recevoir et charges à payer

PRODUITS A RECEVOIR		
Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	345 168	193 639
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	345 168	193 639

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR		
Créances clients et comptes rattachés	31/12/2023	31/12/2022
Convention LIFE	7 608	27 350
Convention RECIF +		12 607
Convention Les Générateurs	18 520	12 014
Convention ADEME Energie	156 009	108 572
Convention ADEME Déchets	132 830	24 255
Convention Pacte-15		
Convention Agence de l'Eau	27 200	
Colloque cofinancement RC		5 000
Colloque partenariat		
Total	342 168	189 799
Autres créances	3 000	3 840
Total	3 000	3 840
TOTAL GENERAL	345 168	193 639

CHARGES A PAYER		
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 292	61 158
Dettes fiscales et sociales	328 437	299 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 604	
TOTAL	392 334	360 360

2.7.11. Fonds dédiés

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
		NEANT			
Total					
II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels Total		NEANT			
Legs et donations Total					
Total					

2.7.12. Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE		
486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation ⁽¹⁾	27 379	57 182
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 379	57 182
<i>(1) Dont préparation colloque N+1</i>	<i>22 870</i>	<i>49 713</i>
487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation ^{(2) (3)}	24 912	89 832
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	24 912	89 832
<i>(2) Dont inscriptions colloque N+1</i>	<i>16 520</i>	
<i>(3) Dont convention CEE Pacte-15</i>		<i>41 079</i>

2.7.13. Produits et charges exceptionnels

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	31/12/2023	31/12/2022
Sur opérations de gestion		
Pénalités	148	3 570
Dons	0	0
Charges exceptionnelles	0	220
Charges sur exercice antérieur	924	12 524
Total	1 072	16 314
Sur opérations en capital		
Valeur nette actif cédé	0	0
Total	0	0
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotation aux provisions pour charges excpt	0	0
Total	0	0
TOTAL GENERAL	1 072	16 314

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	31/12/2023	31/12/2022
Sur opérations de gestion		
Produits exercice en cours	670	600
Produits sur exercice antérieur	208	6 405
Intérêts Moratoires		
Total	879	7 005
Sur opérations en capital		
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Total	-	-
Reprises sur amortissements et provisions		
Reprise sur provisions pour charges excpt	-	-
Total	-	-
TOTAL GENERAL	879	7 005

2.7.14. Engagement hors bilan

Engagements hors Bilan
Hypothèque spéciale de prêteur de deniers contractée auprès du Crédit Mutuel pour 787 343€

2.7.15. Contribution volontaire en nature

Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolat, mises à disposition, ...)
NEANT

3. PREVISIONS DE CLOTURE 2024

3.1. La méthode

La prévision de clôture 2024 (PC 2024) qui devrait nous permettre de terminer l'exercice avec un résultat légèrement positif (+69 K€), a été établie selon les méthodes et calculs habituels, à savoir :

3.1.1. Concernant les produits

3.1.1.1. Concernant les recettes sur cotisations

Sur la base des données des paiements de cotisation (avec augmentation de 3,5% votée en Assemblée générale correspondant à l'inflation) et des demandes d'adhésion supplémentaires ainsi que des départs actés, au 30 juin 2024, et en faisant une projection sur les 6 derniers mois restants, tenant compte des informations en notre possession, la PC 2024 nous permet d'envisager une hausse des produits avec une progression globale de 4,68% par rapport à la clôture 2023, soit + 149 K€ pour les collectivités, avec l'arrivée déjà actée de plus de collectivités importantes dans le domaine de l'énergie et des déchets, et - 28 K€ pour les professionnels avec le départ de quelques partenaires qui doivent faire face à des difficultés économiques.

3.1.1.2. Concernant les recettes sur manifestations

La PC 2024 nous oblige à envisager une légère baisse des produits sur manifestations de - 28 K€ lié au fait que le colloque de la Semaine de la Chaleur Renouvelable n'aura pas lieu en 2024, tout en visant raisonnablement une légère augmentation de la participation sur les autres manifestation 2024.

3.1.1.3. Concernant les recettes sur partenariats

Nous prévoyons une légère baisse de - 9 K€ sur les recettes de partenariats, afin de stabiliser le taux de financement d'AMORCE par des recettes autres que les cotisations afin de garantir notre indépendance. Ceci est essentiellement lié à la convention LIFE, qui diminue le versement prévisionnel en 2025 dans la convention signée. C'est donc une baisse prévue que nous anticipons.

3.1.2. Concernant les charges

3.1.2.1. Concernant les coûts de fonctionnement

Nous prévoyons une hausse de +1,3% par rapport à la clôture 2023, soit +41K€,

Les frais de personnel interne (salaires et gestion RH) augmentent de + 107 K€, soit + 4,16% par rapport à la clôture 2023, correspondant aux évolutions salariales et du développement d'une stratégie d'accueil d'alternants au sein de l'association.

La stabilisation de l'équipe engendre le recours à moins de prestataires externes tels que les intérimaires.

3.1.2.2. Concernant les dépenses d'activité

Nous prévoyons une hausse de 21% des dépenses d'activités (vie associative, services aux adhérents, manifestations, partenariats, lobby, médias), soit +151 k€ par rapport à la clôture 2023, liée à la vie associative pour + 31 K€, le service adhérent pour + 43 K€, et les partenariats pour + 95 K€.

AMORCE s'inscrit dans une dynamique très active de la défense des intérêts de ses adhérents, et met en œuvre des moyens afin de toujours améliorer la qualité de service rendu.

L'amélioration continue a un coût, des coûts de fonctionnement, d'évolution informatique, et de prestataires notamment.

Ces éléments tendanciels nous permettent d'envisager un résultat positif estimé à +69 K€ pour cette prévision de clôture 2024.

3.2. Résultat budgétaire PC 2024 : les produits

	BP AG 2023	Clôture 2023	BP 2024 CA/AG	PC 2024 CA/AG
PRODUITS	3 626 244 €	3 959 466	3 772 073 €	4 030 709 €
Cotisations :	2 341 915 €	2 573 850	2 552 020 €	2 694 366 €
Collectivités :	1 669 723 €	1 761 881	1 777 871 €	1 910 915 €
Renouvellement (dont augm. tarifs cotisations)	1 612 758 €	1 622 630	1 694 576 €	1 838 302 €
Nouveaux adhérents	39 033 €	106 147	59 521 €	38 397 €
Extensions	17 932 €	33 104	23 773 €	34 216 €
Prod except sur exer antérieur		0		
Reprise prov dépréci créances		0		
Partenaires :	672 192 €	811 969	774 149 €	783 450 €
Renouvellement	645 418 €	743 214	733 671 €	709 863 €
Nouvel adhérent	26 774 €	43 869	40 478 €	73 587 €
Prod except sur exer antérieur		0		
Reprise prov dépréci créances		24 886		
Autres produits d'activité associative :	1 284 329 €	1 385 616	1 220 053 €	1 336 343 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	395 880 €	369 953	363 250 €	341 201 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	832 859 €	926 686	821 591 €	917 150 €
Prestations	36 651 €	13 649	5 372 €	5 615 €
Service adhérents		726		744 €
Produits divers				
Revenus locatifs	14 000 €	4 975	24 900 €	35 820 €
Produits financiers	4 940 €	13 356	4 940 €	13 509 €
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges		56 271		22 304 €

3.3. Résultat budgétaire PC 2024: les charges

	BP AG 2023	Clôture 2023	BP 2024 CA/AG	PC 2024 CA/AG
CHARGES	3 454 682 €	3 793 632	3 740 220 €	3 961 389 €
Coûts de fonctionnement	2 712 076 €	3 072 589	3 098 488 €	3 088 883 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	2 346 613 €	2 586 978	2 711 723 €	2 669 790 €
Dont Masse salariale Permanents	2 101 692 €	2 184 469	2 348 094 €	2 354 856 €
Dont Masse salariale Non Permanents	189 921 €	299 336	291 629 €	234 935 €
Dont Autres frais de personnel	55 000 €	53 173	72 000 €	80 000 €
Variations Provisions sociales		50 000		
Intérim	26 282 €	42 648	11 588 €	26 282 €
Coûts de structure	312 664 €	361 297	364 344 €	357 033 €
Autres charges de fonctionnement	26 517 €	30 902	10 832 €	31 825 €
Pénalités				
Charges financières		3 764		3 953 €
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges		47 000		
Dépenses Activités	742 606 €	721 042	641 732 €	872 506 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	297 089 €	26 059	41 400 €	58 000 €
Lobbying		83 198	69 371 €	98 744 €
Service adhérents		54 821	96 671 €	97 929 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement et impayés)	336 386 €	378 816	355 270 €	363 697 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	5 280 €	103 152	67 527 €	198 090 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	33 851 €	31 688	4 229 €	21 926 €
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés	70 000 €	43 308	7 265 €	34 120 €
	171 562 €	165 835	31 852 €	69 319 €

3.4. Bilan actif PC 2024

BILAN - ACTIF								
AMORCE - 69623 VILLEURBANNE Cedex			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024					
SIRET 34776211400044			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023					
		Exercice N			Exercice N - 1			
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	143 636	128 546	15 090	41 758
		Fonds commercial	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	9 402	9 402		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	99 500		99 500	99 500
		Constructions	AP	AQ	2 304 172	649 579	1 654 593	1 725 864
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	404 668	178 480	226 188	45 807
Immobilisations en cours		AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY	1 205		1 205			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE	7 534		7 534	7 534	
	Prêts	BF	BG					
Autres immobilisations financières	BH	BI	4 010		4 010	4 010		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 974 126	966 007	2 008 120	1 924 472	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés	BX	BY	673 048	64 132	608 916	127 919
		Autres créances	BZ	CA	834 193		834 193	472 884
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	883 389		883 389	583 389
Disponibilités		CF	CG	135 358		135 358	341 967	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance	CH	CI	20 228		20 228	27 379	
	TOTAL (III)		CJ	CK	2 546 215	64 132	2 482 083	1 553 537
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Écarts de conversion actif (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	5 520 342	1 030 139	4 490 203	3 478 009	

28/08/2024 à 11 H 29 COGLOG 10.9.3 - AMORCE

3.5. Bilan passif PC 2024

BILAN - PASSIF					
AMORCE - 69623 VILLEURBANNE Cedex			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024		
SIRET 34776211400044			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (Dont versé : 179 890)		DA	179 890	179 890
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		DB		
	Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH	1 346 564	1 180 729
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	69 319	165 835
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées		DK		
		TOTAL (I)	DL	1 595 773	1 526 454
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées	PC 2024	DN		
		TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ	299 565	321 869
		TOTAL (III)	DR	299 565	321 869
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		DU	1 005 072	787 543
	Emprunts et dettes financières divers		DV	100	100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	81 270	237 377
	Dettes fiscales et sociales		DY	831 029	447 109
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	673 393	132 646
Compte régul.	Produits constatés d'avance		EB	4 000	24 912
		TOTAL (IV)	EC	2 594 865	1 629 686
	Écarts de conversion passif (V)		ED		
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 490 203	3 478 009

3.6. SANS DELIBERATION

Le Conseil d'Administration acte du résultat de la PC 2024 de + 69 K€.

4. BUDGET PREVISIONNEL 2025

4.1. Préambule

Le budget prévisionnel de 2025 est fondé sur une hypothèse prudente de poursuite du développement de l'association, avec des produits et des charges se stabilisant autour de 4 millions d'euros de recettes pour plus de 1100 adhérents en 2023.

Le Budget Prévisionnel 2025 a été élaboré afin d'assurer l'équilibre économique avec un résultat attendu légèrement négatif de – 26 K€.

Afin d'assurer le principe d'un taux de couverture de la masse salariale par les cotisations nous proposons pour 2025 les points suivants :

4.2. Les produits

4.2.1. Proposition d'évolution des cotisations 2025

L'inflation moyenne sur les 12 derniers mois s'élève à 2,5% en juin 2024,

Nous proposons l'application de ce taux de 2,5% comme hausse de l'ensemble des cotisations afin de contribuer à l'équilibre économique de l'association.

Le montant des cotisations au BP 25 a été calculé en constatant les chiffres réels au 30 juin 2024, auxquels nous avons appliqué la hausse de 2,5%, tout en tenant compte d'un taux d'impayés de 5% sur les sommes dues par les collectivités, et 15% par les partenaires, ceci au 30 juin 2024. La grille de cotisation 2025 est jointe à ce rapport.

4.2.2. Produits sur manifestations

Le tarif des inscriptions aux divers manifestations est resté inchangé depuis 5 ans, alors que nous faisons face à des augmentations très significatives de tarifs des traiteurs et locations de salle.

Afin de rétablir un équilibre dans le budget des manifestations, nous proposons une hausse de 5% des tarifs des inscriptions.

Le montant des recettes sur manifestations au BP a été calculé en tenant compte de cette hausse générale du tarif de 5% et une augmentation en nombre d'inscrits de 5%.

Face aux recettes, nous avons anticipé des impayés sur manifestations à hauteur de 5%, et réduits les charges sur manifestations de 5% également.

4.2.3. Recettes de partenariats

Concernant les partenariats, nous anticipons des taux de réalisations sur conventions à l'identique des autres années, soit 60 et 3% sur les conventions ADEME, 100% sur la BDT, 85% sur l'Agence

de l'Eau, 26% sur les Générateurs, et 30% pour l'ANAH, ceci pour les conventions les plus importantes en termes de montants.

4.3. Les charges

4.3.1.Coûts de fonctionnement

Les coûts de fonctionnement augmentent de + 198 K€, soit + 6,4% par rapport à la PC 24.

Ils permettront en particulier de financer l'amortissement du renouvellement du système vétuste de chauffage et de froid des locaux de l'association.

Les frais de personnel interne ont été fixés à + 5,9%, soit + 157 K€, par rapport à la PC 24 pour tenir compte de l'inflation, de la création d'un poste de permanent et de l'augmentation du coût de gestion des ressources humaines.

4.3.2.Dépenses d'activités

Les dépenses d'activités diminuent de 9%, soit – 84 K€, essentiellement liées au fait que certaines dépenses de prestataires concernant les conventions n'ont plus lieu d'être en 2025.

4.4. Budget prévisionnel 2025 : les produits

	Clôture 2023	BP 2024 CA/AG	PC 2024 CA/AG	Budget 2025
PRODUITS	3 959 466	3 772 073 €	4 030 709 €	4 049 061 €
Cotisations :	2 573 850	2 552 020 €	2 694 366 €	2 766 195 €
Collectivités :	1 761 881	1 777 871 €	1 910 915 €	1 964 181 €
Renouvellement (<i>dont augm. tarifs cotisations</i>)	1 622 630	1 694 576 €	1 838 302 €	1 909 721 €
Nouveaux adhérents	106 147	59 521 €	38 397 €	28 798 €
Extensions	33 104	23 773 €	34 216 €	25 662 €
Prod except sur exer antérieur	0			
Reprise prov dépréci créances	0			
Partenaires :	811 969	774 149 €	783 450 €	802 014 €
Renouvellement	743 214	733 671 €	709 863 €	746 824 €
Nouvel adhérent	43 869	40 478 €	73 587 €	55 190 €
Prod except sur exer antérieur	0			
Reprise prov dépréci créances	24 886			
Autres produits d'activité associative :	1 385 616	1 220 053 €	1 336 343 €	1 282 866 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	369 953	363 250 €	341 201 €	377 270 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	926 686	821 591 €	917 150 €	850 090 €
Prestations	13 649	5 372 €	5 615 €	6 177 €
Service adhérents	726		744 €	
Produits divers				
Revenus locatifs	4 975	24 900 €	35 820 €	35 820 €
Produits financiers	13 356	4 940 €	13 509 €	13 509 €
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges	56 271		22 304 €	

4.5. Budget prévisionnel 2025 : les charges

	Clôture 2023	BP 2024 CA/AG	PC 2024 CA/AG	Budget 2025
CHARGES	3 793 632	3 740 220 €	3 961 389 €	4 075 875 €
Coûts de fonctionnement	3 072 589	3 098 488 €	3 088 883 €	3 287 528 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	2 586 978	2 711 723 €	2 669 790 €	2 827 450 €
Dont Masse salariale Permanents	2 184 469	2 348 094 €	2 354 856 €	2 512 271 €
Dont Masse salariale Non Permanents	299 336	291 629 €	234 935 €	252 179 €
Dont Autres frais de personnel	53 173	72 000 €	80 000 €	63 000 €
Variations Provisions sociales	50 000			
Intérim	42 648	11 588 €	26 282 €	26 282 €
Coûts de structure	361 297	364 344 €	357 033 €	397 064 €
Autres charges de fonctionnement	30 902	10 832 €	31 825 €	32 780 €
Pénalités				
Charges financières	3 764		3 953 €	3 953 €
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges	47 000			
Dépenses Activités	721 042	641 732 €	872 506 €	788 347 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	26 059	41 400 €	58 000 €	62 600 €
Lobbying	83 198	69 371 €	98 744 €	103 681 €
Service adhérents	54 821	96 671 €	97 929 €	83 056 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement et impayés)	378 816	355 270 €	363 697 €	405 983 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	103 152	67 527 €	198 090 €	78 104 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	31 688	4 229 €	21 926 €	17 195 €
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés	43 308	7 265 €	34 120 €	37 727 €
	165 835	31 852 €	69 319 €	-26 814 €



18 rue Gabriel Péri
CS 20102 - 69623 Villeurbanne
04 72 74 09 77 - amorce@amorce.asso.fr
www.amorce.asso.fr

 Association AMORCE

 @AMORCE

Rédaction, maquette et montage : AMORCE
Photographies : AMORCE / Shutterstock / PxHere