



RAPPORT FINANCIER

2024-2025

Sommaire

SOMMAIRE	1
1. PREAMBULE	3
2. INTRODUCTION	3
3. ETATS FINANCIERS 2024	5
3.1. BILAN	5
3.1.1. Actif	5
3.1.2. Passif	7
3.2. COMPTE DE RESULTAT	9
3.2.1. Partie 1	9
3.2.2. Partie 2	10
3.3. TRESORERIE ET RATIOS SUR 5 ANS	11
3.3.1. Le FRNG, BFR et TN	11
3.3.2. Ratio de couverture des frais de personnel par les cotisations	11
3.4. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2024	12
3.4.1. Faits caractéristiques	12
3.4.2. Principes, règles et méthodes comptables	12
3.4.3. Immobilisations corporelles et incorporelles	13
3.4.4. Amortissements	16
3.4.5. Provisions	16
3.4.6. Engagement retraite	17
3.4.7. Evènements de l'exercice	17
3.4.8. Les effectifs	17
3.4.9. Rémunération des dirigeants et bénévoles	17
3.4.10. Charges à payer	18
3.4.11. Produits à recevoir	19
3.4.12. Créances et dettes	20
3.4.13. Fonds dédiés	22
3.4.14. Produits et charges constatés d'avance	23
3.4.15. Produits et charges exceptionnels	24
3.4.16. Engagement hors bilan	25
3.4.17. Contributions volontaires en nature	26
4. RESULTAT BUDGETAIRE 2024	27
4.1. LES PRODUITS	27
4.1.1. Produits par grandes lignes budgétaires sur 5 ans	28
4.1.2. Les cotisations	28
4.1.3. Les produits sur manifestations	29
4.1.4. Les produits sur partenariats	29
4.2. LES CHARGES	30
4.2.1. Charges par grandes lignes budgétaires sur 5 ans	31
4.2.1. Les charges de personnel	31
4.2.2. Les coûts de fonctionnement	31
4.2.3. Les charges sur manifestations	32
4.2.4. Les charges de partenariats	32
4.2.5. Les autres charges	32
4.3. EVOLUTION DES PRODUITS ET DES CHARGES SUR 5 ANS	32
4.4. RÉSULTATS CUMULES SUR 5 ANS	33
5. PRÉVISION DE CLOTURE 2025	34

5.1.	PREAMBULE	34
5.2.	LES PRODUITS	35
5.3.	LES CHARGES	36
6.	BUDGET PREVISIONNEL 2026	37
6.1.	PREAMBULE	37
6.2.	LES PRODUITS	38
6.3.	LES CHARGES	39
7.	PROPOSITION DE GRILLE TARIFAIRE DES COTISATIONS 2026 SOUMISE AU VOTE.....	40

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

2. INTRODUCTION

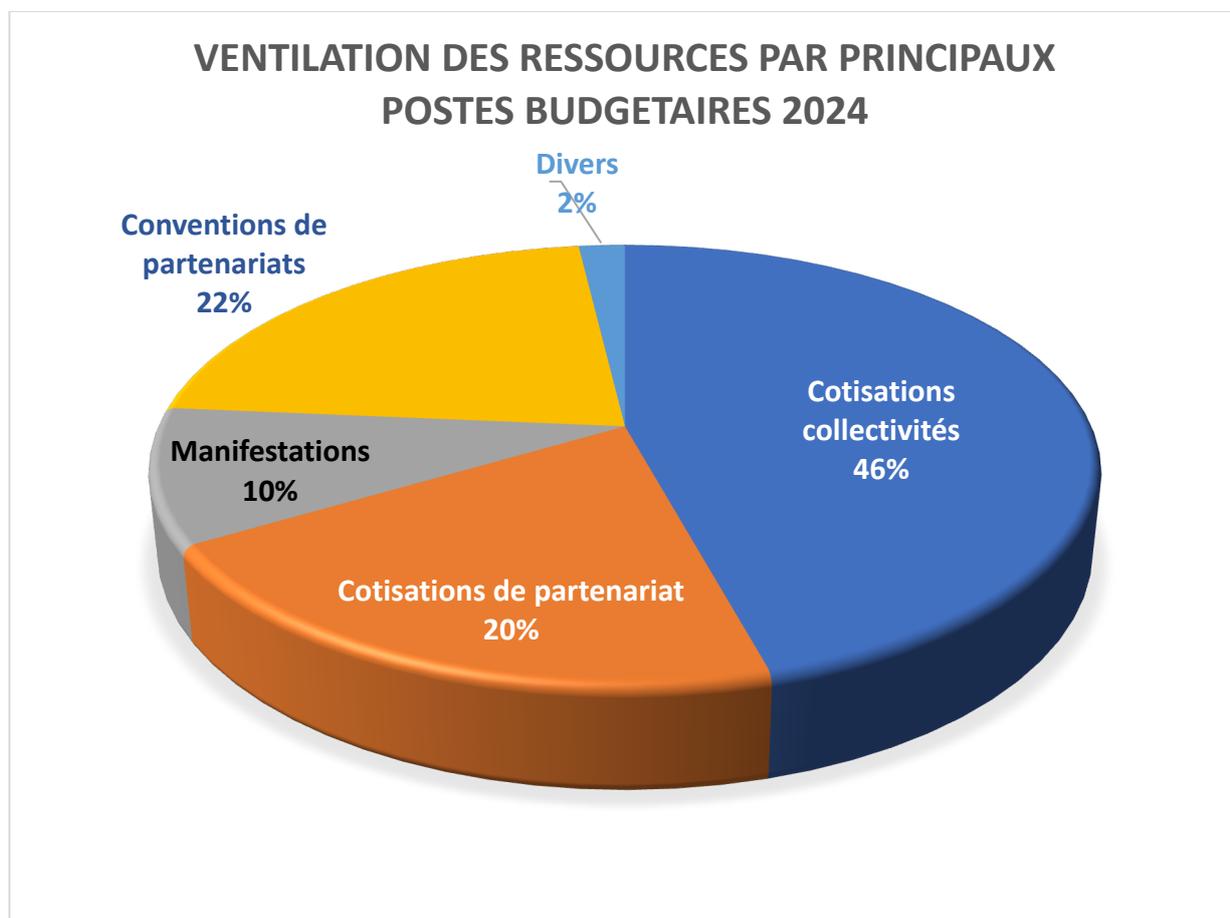
L'année 2024 a permis à AMORCE de passer le cap des 4 millions d'euros de produits, soit une hausse de 4,15%.

AMORCE poursuit son développement grâce à une forte augmentation du nombre des adhérents (collectivités et partenaires) et des recettes de cotisations, ainsi qu'à une forte progression des recettes des manifestations.

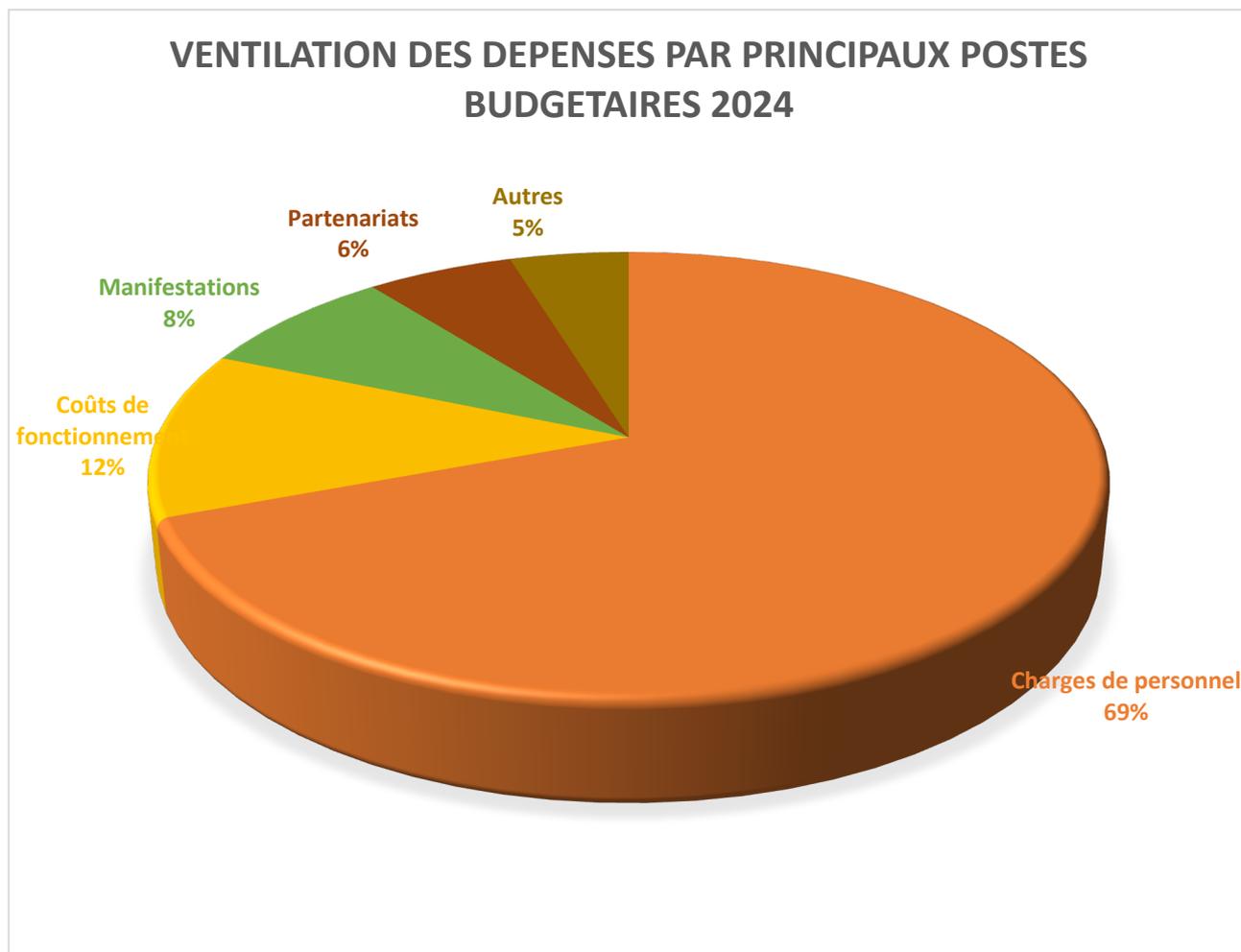
Nous constatons en revanche une stabilisation des recettes sur les partenariats.

Dans le même temps, les charges ont augmenté de seulement 3,62 %, conduisant le résultat 2024 définitif de l'association à un résultat positif de 193 K€.

Les ressources essentielles sont réparties sur 3 postes : les cotisations, les produits sur manifestations et les conventions de partenariat se répartissent ainsi :



Les charges sont ventilées en 4 postes PRINCIPAUX : les charges de personnel, les dépenses liées aux manifestations, aux partenariats, et les charges de fonctionnement. Elles se répartissent ainsi :



L'analyse des produits et charges est en point **4. RÉSULTAT BUDGETAIRE 2024.**

Notre commissaire aux comptes est intervenu en mars 2025 afin d'effectuer sa mission. Ce sont donc les chiffres qui seront certifiés par le Commissaire aux comptes qui vous sont présentés ci-dessous.

3. ETATS FINANCIERS 2024

3.1. BILAN

3.1.1. Actif

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	153 037,60	137 947,74	15 089,86	41 757,59
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	99 500,00		99 500,00	99 500,00
Constructions	2 501 508,64	647 090,63	1 854 418,01	1 725 863,65
Installations techniques, matériel et outillage industriels	209 408,21	177 316,87	32 091,34	45 807,35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	7 670,75		7 670,75	7 533,50
Prêts				
Autres	4 010,00		4 010,00	4 010,00
TOTAL I	2 975 135,20	962 355,24	2 012 779,96	1 924 472,09
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 658,19	32 879,70	42 778,49	22 091,32
Autres	452 778,71		452 778,71	467 894,12
Valeurs mobilières de placement	596 806,48		596 806,48	583 388,55
Instruments financiers à terme	300 000,00		300 000,00	
Disponibilités	389 055,80		389 055,80	341 966,95
Charges constatées d'avance	42 494,76		42 494,76	27 378,69
TOTAL II	1 856 793,94	32 879,70	1 823 914,24	1 442 719,63
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 831 929,14	995 234,94	3 836 694,20	3 367 191,72

L'exercice 2024 présente des acquisitions d'immobilisations pour 211 K€ dont 200 K€ liés à la réfection des locaux.

Les amortissements des immobilisations commençant au 1^{er} décembre 2024, les charges de dotations aux amortissements impactent très peu cet exercice.

Le montant net de l'actif immobilisé est augmenté de ces investissements moins les dotations de l'année puisqu'il n'y a pas de sortie d'immobilisation soit une hausse de + 88 K€

L'actif circulant comporte, pour la plus grosse variation une hausse des soldes de trésorerie de +340 K€.

3.1.2.Passif

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	179 889,84	179 889,84
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres		
Report à nouveau	1 346 564,20	1 180 729,36
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	193 047,83	165 834,84
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 719 501,87	1 526 454,04
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	271 656,00	321 869,00
TOTAL III	271 656,00	321 869,00
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	731 451,79	787 542,87
Emprunts et dettes financières diverses	100,00	100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 400,15	233 698,23
Dettes fiscales et sociales	545 752,71	448 010,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 553,68	24 605,85
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	106 278,00	24 911,50
TOTAL IV	1 845 536,33	1 518 868,68
Écarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 836 694,20	3 367 191,72

Les capitaux propres augmentent du montant du résultat de l'exercice soit + 193 K€.

Les « Provisions pour risques et charges » diminuent de 50K€ en lien avec des reprises sur provisions, dont 25 K€ passés dorénavant en « Charges à payer ».

Les dettes circulantes connaissent de fortes variations. Elles comportent :

- le solde de l'emprunt contracté pour l'achat du 1^{er} étage, qui diminue du montant des remboursements de l'année (- 56 K€)
- les dettes sociales et fiscales de façon classique
- les dettes fournisseurs à un niveau très supérieur à 2023 car nous avons provisionné, en plus des autres années, toutes les charges sur conventions dont les factures ne nous étaient pas parvenues au 31 décembre, pour 117 K€.

La stabilisation de l'équipe engendre un solde de jours de congés supérieur aux années précédentes. Par conséquent, la provision pour congés augmente par rapport à 2023.

Un changement de présentation du bilan / compte de résultat nous a amené à provisionner 25 K€ de dépassement du plan de formation dans les charges à payer au lieu des provisions pour charges.

Une forte hausse sur les produits constatés d'avance de 80 K€ liée aux encaissements des produits des conventions, complète la variation du total du bilan passif de + 469 K€.

3.2. COMPTE DE RESULTAT

3.2.1.Partie 1

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 726 296,77	2 549 356,85
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	444 773,50	1 295 366,25
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	901 785,26	25 333,26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	106 882,08	103 570,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	22 716,73	
Total I	4 202 454,34	3 973 627,26
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 162 702,08	1 086 402,42
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	215 116,33	178 165,46
Salaires et traitements	1 734 406,16	1 623 341,87
Charges sociales	720 419,24	706 992,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	123 167,27	125 646,00
Dotations aux provisions	59 526,70	90 275,08
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 161,05	6,12
Total II	4 017 498,83	3 810 829,33
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	184 955,51	162 797,93

3.2.2.Partie 2

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 263,41	13 356,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	19 263,41	13 356,10
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 323,56	6 787,01
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	6 323,56	6 787,01
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	12 939,85	6 569,09
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	197 895,36	169 367,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	43,90	878,60
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	43,90	878,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	275,43	1 071,78
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	275,43	1 071,78
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 616,00	3 339,00
Total des produits (I + III + V)	4 221 761,65	3 987 861,96
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 028 713,82	3 822 027,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	193 047,83	165 834,84

L'analyse des produits et des charges est présentée en **4. RESULTAT BUDGETAIRE 2024.**

3.3. TRESORERIE ET RATIOS SUR 5 ANS

3.3.1. Le FRNG, BFR et TN

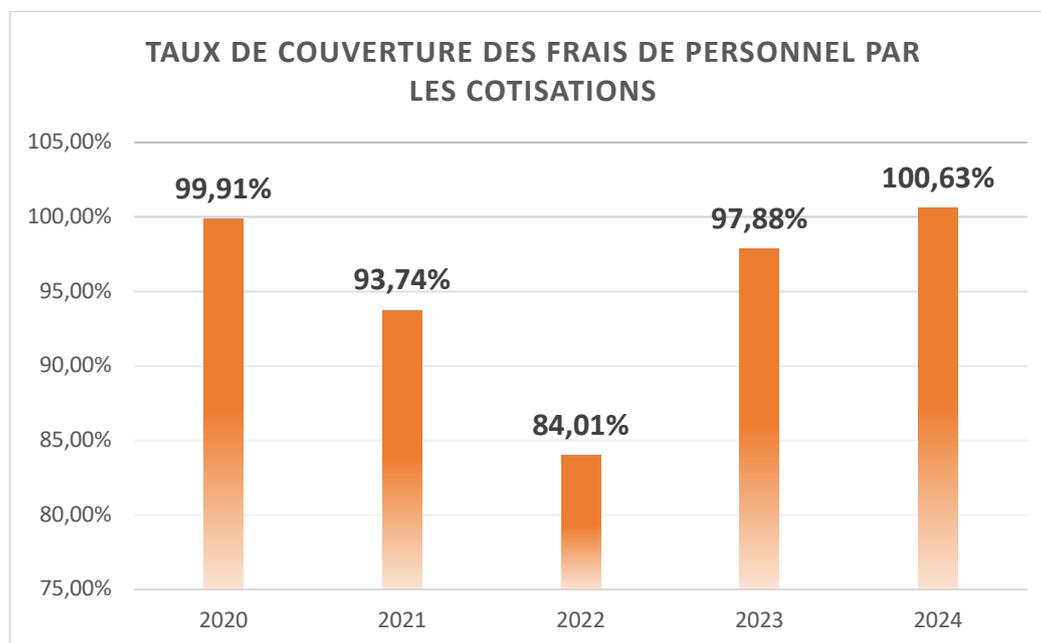
	2020	2021	2022	2023	2024
Fonds de Roulement Net Global	966 K€	1 173 K€	-328 K€	711 K€	709 K€
Besoin en Fond de roulement	-118 K€	-2 639 K€	-1 258 K€	-213 K€	-576 K€
Trésorerie Nette	1 084 K€	381 K€	930 K€	925 K€	1 285 K€

Le FRNG (Fonds de roulement net global) reste stable, à l'exception de 2022 en raison de l'investissement du 1^{er} étage, et s'élève à +709 K€.

Cela démontre qu'AMORCE est en bonne santé financière puisque sa TN (Trésorerie Nette) est positive de + 1 285 K€ et qu'elle a la capacité de financer ses investissements par des ressources durables, des fonds propres et de la dette financière à plus d'un an.

La TN représente la trésorerie résiduelle pour financer son BFR (Besoin en Fonds de Roulement) et ses placements.

3.3.2. Ratio de couverture des frais de personnel par les cotisations



Le taux de couverture de la masse salariale par les cotisations dépasse les 100%.

Ce taux est revenu à l'équilibre, ce que nous souhaitons retrouver depuis 2021. Les cotisations couvrent donc la masse salariale totale et confirment la juste décision votée à l'AG 2022 d'augmenter la grille de cotisations 2023.

3.4. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2024

3.4.1.Faits caractéristiques

L'année 2024 est marquée par le recul de l'inflation en passant de 5,2% en 2022, puis 4,9% en 2023, pour atteindre 2% en 2024.

La loi de finances pour 2024 a été marquée par la nécessité d'une optimisation des budgets de l'Etat et des collectivités en matière de transition écologique et énergétique, mais les activités économiques sur les thématiques d'AMORCE sont restées soutenues ce qui a permis la poursuite du développement de l'association.

3.4.2.Principes, règles et méthodes comptables

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.

3.4.3. 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.

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,
- * Travaux de réfection des bâtiments : 20 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		Durée	Amortissement		
	%	Montant		au 31/12/2023	Dotation 2024	au 31/12/2024
4ème étage						
Terrains	10%	99 500 €		Non amortissable		
Gros œuvre	35%	358 200 €	40 ans	95 023 €	8 955 €	103 978 €
Façades, étanchéité	9%	89 550 €	20 ans	47 511 €	4 478 €	51 989 €
IGT	27%	268 650 €	15 ans	190 045 €	17 910 €	207 955 €
Agencements	19%	194 916 €	7 ans	194 916 €	0 €	194 916 €
	100%	1 010 816 €		527 495 €	31 343 €	558 837 €
Local archives Niv-1		17 387 €	20 ans	5 216 €	869 €	6 085 €
TOTAL I		1 028 203 €		532 711 €	32 212 €	564 923 €
1er étage						
Immeuble	99%	1 364 288 €	40 ans	44 150 €	34 107 €	78 257 €
Aménagements	1%	11 181 €	10 ans	1 447 €	1 118 €	2 565 €
TOTAL II	100%	1 375 469 €		45 597 €	35 225 €	80 823 €
TOTAL TERRAIN +CONSTRUCTIONS		2 403 672 €		578 308 €	67 437 €	645 745 €

Cadre A	Valeur brute début ex.	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement			
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	143 636		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 402		
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		197 337
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-		
Installations générales, agencements et aménagements divers	-		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatique	181 350		14 001
Mobilier	14 057		
Emballages récupérables et divers	-		
Immobilisations corporelles en cours	-		
Avances et acomptes	-		
Tot II	2 599 079	-	211 338
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	-		
Autres participations	-		
Autres titres immobilisés	7 534		137
Prêts et autres immobilisations financières	-		
Dépôts et cautionnements versés	4 010		
Tot III	11 544	-	137
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 763 660	-	211 475

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluation
	Virement	Cession	fin d'exercice	valeur origine
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, agencets et aménagts constr.			672 084	
Installations techniques, matériel, outillage indust.			-	
Installations générales, agencements aménagts			-	
Matériel de transport			-	
Matériel de bureau et informatique			195 351	
Mobilier			14 057	
Emballages récupérables et divers			-	
Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes			-	
Tot II	-	-	2 810 417	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			-	
Autres participations			-	
Autres titres immobilisés			7 671	
Prêts et autres immobilisations financières			-	
Dépôts et cautionnements versés			4 010	
Tot III	-	-	11 681	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	-	-	2 975 135	

3.4.4. Amortissements

TABLEAU DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS 2024

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	111 280	26 668		137 948
Immobilisations corporelles	727 908	96 500		824 408
Bâtiments	191 900	48 409		240 309
Aménagements	386 408	20 374		406 782
Mat de bureau	143 241	25 760		169 001
Mobilier	6 359	1 957		8 316
Immobilisations financières	0			0
TOTAL	839 188	123 167	0	962 355

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	0			0
Immobilisations corporelles	0			0
	0			
Actif circulant	30 022	32 880	30 022	32 880
Passif : prov pour risques et charges	321 869	26 647	76 860	271 656
Provision départs retraite	104 869	9 787		114 656
Autres provisions	217 000	16 860	76 860	157 000
TOTAL	351 891	59 527	106 882	304 536

3.4.5. 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.

3.4.6.Engagement retraite

Une provision de 114 K€ a été inscrite au passif du bilan pour les indemnités de départ en retraite des salariés.

L'impact au titre de l'exercice 2024 représente une provision de 10 K€, liée à l'ancienneté des salariés croissante.

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 ».

3.4.7.Evènements de l'exercice

Il n'y a pas d'élément significatif à signaler.

3.4.8.Les effectifs

L'effectif moyen 2024 de l'association est de 34 salariés sous CDI et 3 salariés sous CDD, soit un total de 37 salariés, représentant 33,7 équivalents temps plein (ETP).

Ces collaborateurs étaient ainsi répartis :

- 18,3 femmes et 17,7 hommes.
- 33,5 CDI et 2,5 CDD.
- 32,7 cadres et 3,3 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 42 en comptant les stagiaires et les alternants.

3.4.9.Rémunération des dirigeants et bénévoles

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

3.4.10. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 869	57 292
Dettes fiscales et sociales	25 795	328 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 889	6 604
TOTAL	135 554	392 334

3.4.11. 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.

PRODUITS A RECEVOIR 2024

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	49 076	-
Autres créances	254 344	345 168
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	303 420	345 168

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR 2024

Autres créances	31/12/2024	31/12/2023
Convention LIFE		7 608
Convention Les Générateurs	30 901	18 520
Convention ADEME Energie	173 313	156 009
Convention ADEME Déchets	33 098	132 830
Convention Pacte-15		-
Convention Agence de l'Eau	12 857	27 200
Convention ANAH	4 000	
Colloque cofinancement RC		-
Colloque partenariat		-
Total	254 169	342 168
Autres créances	49 251	3 000
Total	49 251	3 000
TOTAL GENERAL	303 420	345 168

3.4.12. Créances et dettes

ETAT DES CREANCES ET DETTES 2024

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	11 681		11 681
Total créance sur actif immobilisé		11 681		11 681
De l'actif circulant				
	Avances et acomptes sur commandes			
	Créances clients	75 658	75 658	
	Produits à recevoir	303 420	303 420	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 924	3 924	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	33 902	33 902	
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxe sur la valeur ajoutée	154 662	154 662	
	Autres impôts taxes et versts assimilés		-	
	Divers		-	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 946	5 946	
	Charges constatées d'avance	42 495	42 495	
Total créances sur actif circulant		620 008	620 008	
Total		631 688	620 008	11 681

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice		
(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice		
(2) prêts et avances consentis aux associés		

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	731 452	56 558	674 893
	Emprunts dettes financières diverses	100	100	
	Avances et acomptes reçus sur commandes			
	Fournisseurs et comptes rattachés	326 400	326 400	
	Personnel et comptes rattachés	261 628	261 628	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	231 897	231 897	
	Impôts sur les bénéfices	14 671	14 671	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et verst assimilés	37 557	37 557	
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	135 554	135 554	
	Produits constatés d'avance	106 278	106 278	
	Total	1 845 536	1 170 643	674 893

3.4.13. 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 nnelles 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 nnelles 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						

3.4.14. Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Charges d'exploitation ⁽¹⁾	42 495	27 379
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	42 495	27 379

(1) Dont préparation colloque N+1 27 456 22 870

487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation ^{(2) (3)}	106 278	24 912
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	106 278	24 912

(2) Dont inscriptions colloque N+1 5 850 16 520

(3) Dont conventions 95 359

3.4.15. Produits et charges exceptionnels

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2024	31/12/2023
Sur opérations de gestion		
Pénalités	275	148
Dons	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
Charges sur exercice antérieur	0	924
Total	275	1 072
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	275	1 072

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2024	31/12/2023
Sur opérations de gestion		
Produits exercice en cours	-	670
Produits sur exercice antérieur	44	208
Intérêts Moratoires		
Total	44	879
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	44	879

3.4.16. Engagement hors bilan

Engagements hors Bilan
Hypothèque spéciale de prêteur de deniers contractée auprès du Crédit Mutuel pour 731 452€
Engagements hors Bilan
Hypothèque spéciale de prêteur de deniers contractée auprès du Crédit Mutuel pour 731 452€

3.4.17. Contributions volontaires en nature

Information concernant les contributions volontaires en nature

(bénévolat, mises à disposition, ...)

NEANT

Information concernant les contributions volontaires en nature

(bénévolat, mises à disposition, ...)

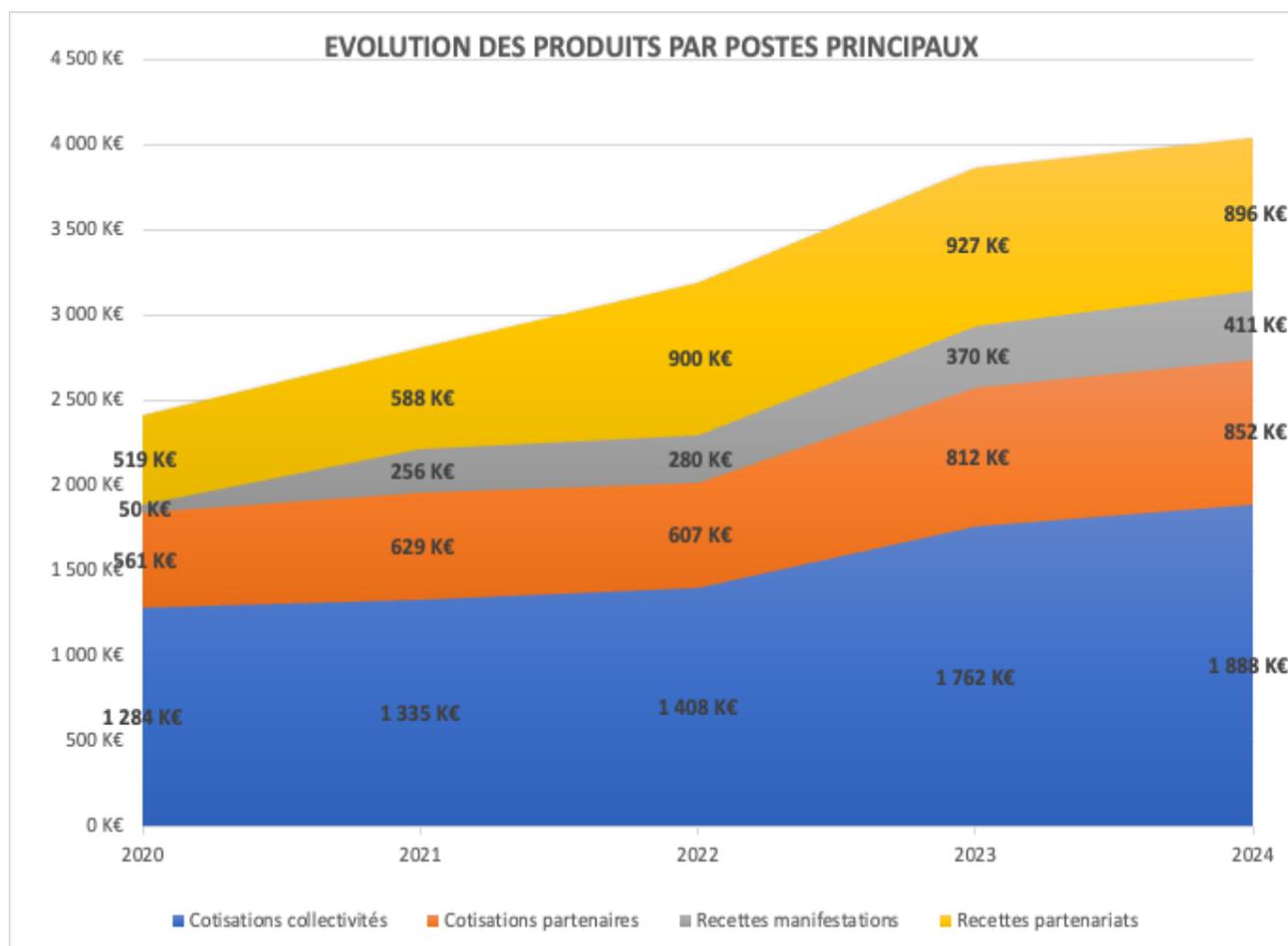
NEANT

4. RESULTAT BUDGETAIRE 2024

4.1. LES PRODUITS

	Ciôture 2020	Ciôture 2021	Ciôture 2022	Ciôture 2023	Ciôture 2024
PRODUITS (I + II + III)	2 427 158 €	2 889 840 €	3 314 850 €	3 959 466 €	4 123 832 €
Cotisations : (I)	1 844 685 €	1 963 768 €	2 015 173 €	2 573 850 €	2 739 872 €
Collectivités :	1 283 909 €	1 334 774 €	1 407 763 €	1 761 881 €	1 888 029 €
Cotisations Collectivités Renouvellement	1 168 752 €	1 216 692 €	1 345 693 €	1 622 630 €	1 802 813 €
Cotisations Collectivités Départ					
Cotisations Collectivités Nouveaux	49 620 €	78 066 €	31 482 €	106 147 €	50 715 €
Cotisations Collectivités Extension					
Cotisations Collectivités Diminution	11 413 €	35 864 €	13 138 €	33 104 €	31 060 €
Prod except sur exer antérieur		113 €	3 583 €	0	
Reprise prov dépréci créances	54 124 €	4 039 €	13 867 €	0	3 441 €
Partenaires :	560 777 €	628 994 €	607 410 €	811 969 €	851 843 €
Cotisations Partenaires Renouvellement	517 388 €	560 594 €	563 345 €	743 214 €	777 225 €
Cotisations Partenaires Départs					
Cotisations Partenaires Nouveaux	30 940 €	53 548 €	41 327 €	43 869 €	64 485 €
Prod except sur exer antérieur		557 €	2 738 €		
Reprise prov dépréci créances	12 449 €	14 295 €		24 886 €	10 134 €
Autres produits d'activité associative : (II)	582 473 €	926 073 €	1 299 677 €	1 385 616 €	1 383 959 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	49 703 €	256 358 €	279 670 €	369 953 €	410 528 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	519 341 €	587 584 €	900 245 €	926 686 €	896 285 €
Autres produits divers : (III)	13 429 €	82 130 €	119 762 €	88 978 €	77 146 €
Prestations	7 884 €	42 163 €	7 593 €	13 649 €	1 465 €
Service adhérents			337 €	726 €	6 013 €
Produits divers					19 000 €
Revenus locatifs				4 975 €	31 405 €
Produits financiers	4 934 €	4 599 €	11 140 €	13 356 €	19 263 €
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges	611 €	35 369 €	100 692 €	56 271 €	

4.1.1. Produits par grandes lignes budgétaires sur 5 ans



Les produits sont globalement en hausse de 164 K€ soit 3,6% entre 2023 et 2024.

4.1.2. Les cotisations

Nous constatons au cours de ces 5 dernières années d'exercice une évolution régulière positive en matière de produits sur cotisations.

En effet, nous avons comptabilisé 1 284 K€ de produits sur cotisations Collectivités et 561 K€ de produits sur cotisations Partenaires en 2020 contre respectivement 1 888 K€ et 854 K€ en 2024.

Cette évolution est en lien avec le développement d'AMORCE et du nombre d'adhérents en constante et régulière augmentation.

De plus, les extensions de compétences sont supérieures aux prévisions en 2024.

Nous comptabilisons globalement des produits sur cotisations supérieurs de + 166 K€ par rapport à la clôture 2023.

4.1.3. Les produits sur manifestations

Les produits sur manifestations ont également connu une forte hausse entre 2020 et 2024, les exercices 2020 et 2021 ayant été sous influence de la crise COVID19, les événements ont repris peu à peu leur rythme normal à partir de 2022.

Nous constatons une hausse des produits sur manifestations de 11% soit 40 K€ par rapport à la clôture 2023 en raison d'un nombre de participations plus important à ce qui était prévu, notamment pour le Congrès.

4.1.4. Les produits sur partenariats

Les produits de partenariats sont en forte hausse entre 2020 et 2024 puisque nous sommes passés de 519 K€ en 2020 à 897 K€ en 2024.

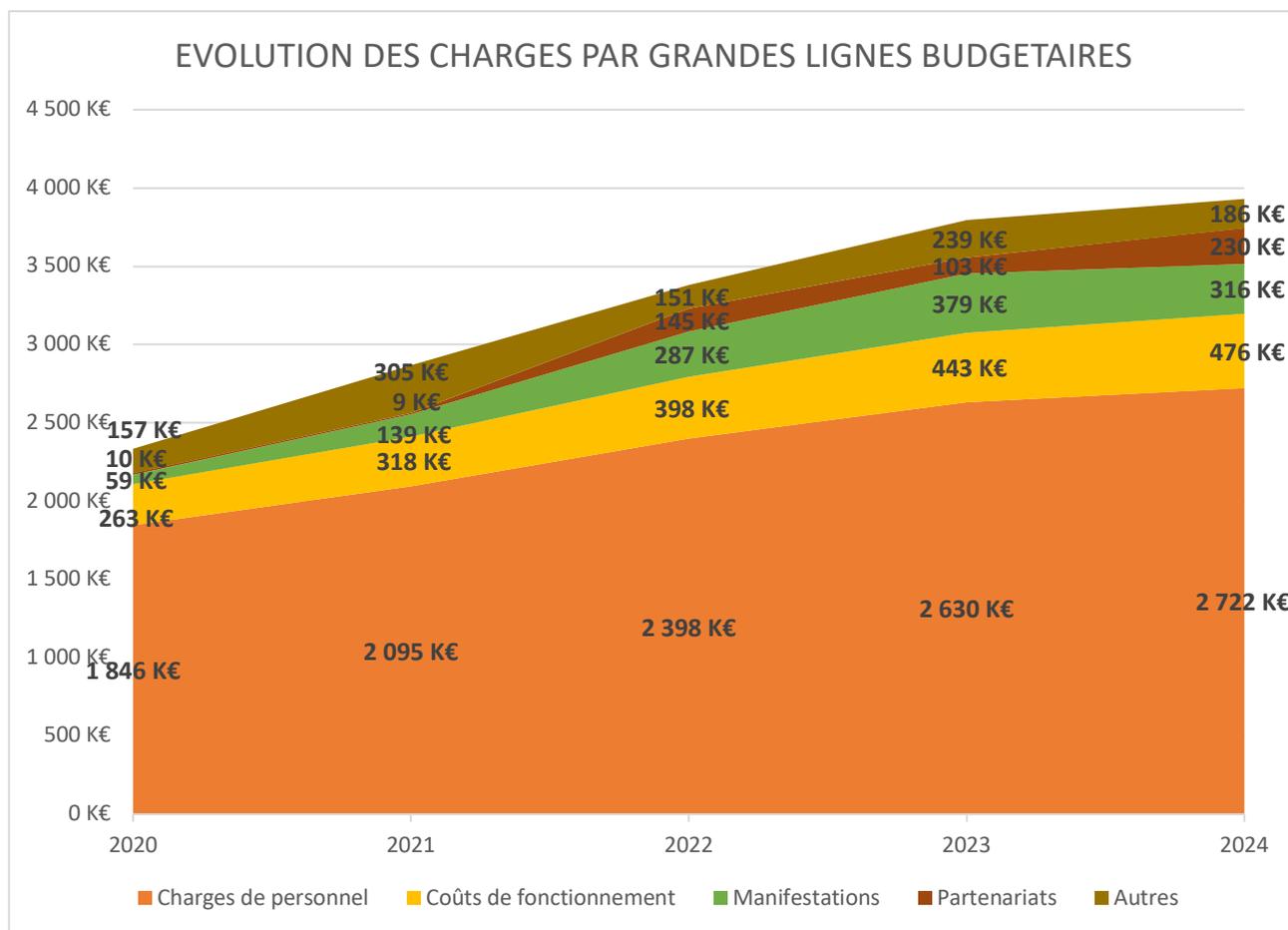
En revanche, nous notons une légère baisse en 2024 de 3%, soit 30 K€ par rapport à la clôture 2023. Cela s'explique par la clôture de certaines conventions et le décalage de signatures des conventions suivantes.

4.2. LES CHARGES

	Ciôture 2020	Ciôture 2021	Ciôture 2022	Ciôture 2023	Ciôture 2024
CHARGES (I + II)	2 334 680 €	2 865 716 €	3 379 467 €	3 793 632 €	3 930 784 €
Coûts de fonctionnement (I)	2 109 010 €	2 412 922 €	2 797 158 €	3 072 589 €	3 198 713 €
Masse salariale interne y compris charges patronales	1 790 256 €	2 047 056 €	2 181 793 €	2 483 804 €	2 589 807 €
Dont Masse salariale Permanents	1 558 061 €	1 951 340 €	1 906 714 €	2 184 469 €	2 413 714 €
Dont Masse salariale Non Permanents	232 195 €	95 716 €	275 079 €	299 336 €	176 092 €
Frais de personnel autres	56 147 €	47 786 €	216 900 €	145 821 €	132 821 €
Dont Autres frais de personnel	21 146 €		196 681 €	53 173 €	69 806 €
Dont formations du personnel					25 000 €
Variations Provisions sociales			10 582 €	50 000 €	30 000 €
Intérim	35 001 €	47 786 €	9 657 €	42 648 €	8 015 €
Coûts de fonctionnement hors charges de personnel	262 607 €	318 080 €	398 465 €	442 964 €	476 086 €
Coûts de structure	240 921 €	244 706 €	329 951 €	361 297 €	437 839 €
Autres charges de fonctionnement	21 685 €	21 915 €	10 689 €	30 902 €	33 630 €
Pénalités					
Charges financières			1 512 €	3 764 €	4 616 €
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges		51 459 €	56 314 €	47 000 €	
Dépenses Activités. (II)	225 670 €	452 794 €	582 310 €	721 042 €	732 071 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	114 049 €	214 499 €	67 166 €	26 059 €	27 336 €
Lobbying			29 550 €	83 198 €	65 267 €
Service adhérents			42 302 €	54 821 €	70 838 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement et impayés)	58 968 €	€139 105	286 874 €	378 816 €	315 731 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 559 €	9 391 €	144 694 €	103 152 €	230 067 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	4 115 €	34 265 €	11 725 €	31 688 €	5 352 €
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés	38 979 €	55 535 €		43 308 €	17 479 €
	92 478 €	24 122 €	-64 617 €	165 835 €	193 048 €

Les charges sont globalement en hausse de 137 K€ soit 3,6% entre 2023 et 2024.

4.2.1.Charges par grandes lignes budgétaires sur 5 ans



4.2.1. Les charges de personnel

Parallèlement au développement des activités d'AMORCE, la masse salariale a également évolué, passant de 1 846 K€ en 2020 à 2 722 K€ en 2024.

Cette hausse de 93 K€ entre 2023 et 2024 est liée à des embauches de nouveaux collaborateurs. En effet, l'effectif moyen est passé de 32 à 34 collaborateurs en CDI.

4.2.2.Les coûts de fonctionnement

Les coûts de fonctionnement ont évolué de + 213 K€ entre 2020 et 2024, et correspondent au développement des activités d'AMORCE.

Nous constatons une hausse de 33 K€ soit 7,4% entre 2023 et 2024 directement liée à l'inflation et au paiement de charges qui n'avaient pas été provisionnées en 2023.

4.2.3. Les charges sur manifestations

Les charges sur manifestations ont fortement augmenté entre 2020 et 2024, passant de 58 K€ à 315 K€.

A l'identique des produits sur manifestations, les charges ont été proportionnelles à l'activité événementiel.

Pour rappel, les événements étaient moins nombreux pendant la crise COVID19 en 2020 et 2021.

4.2.4. Les charges de partenariats

Les charges de partenariats ont connu une forte progression entre 2020 et 2024, passant de 9 K€ à 230 K€ soit un écart de 220 K€ en 5 ans.

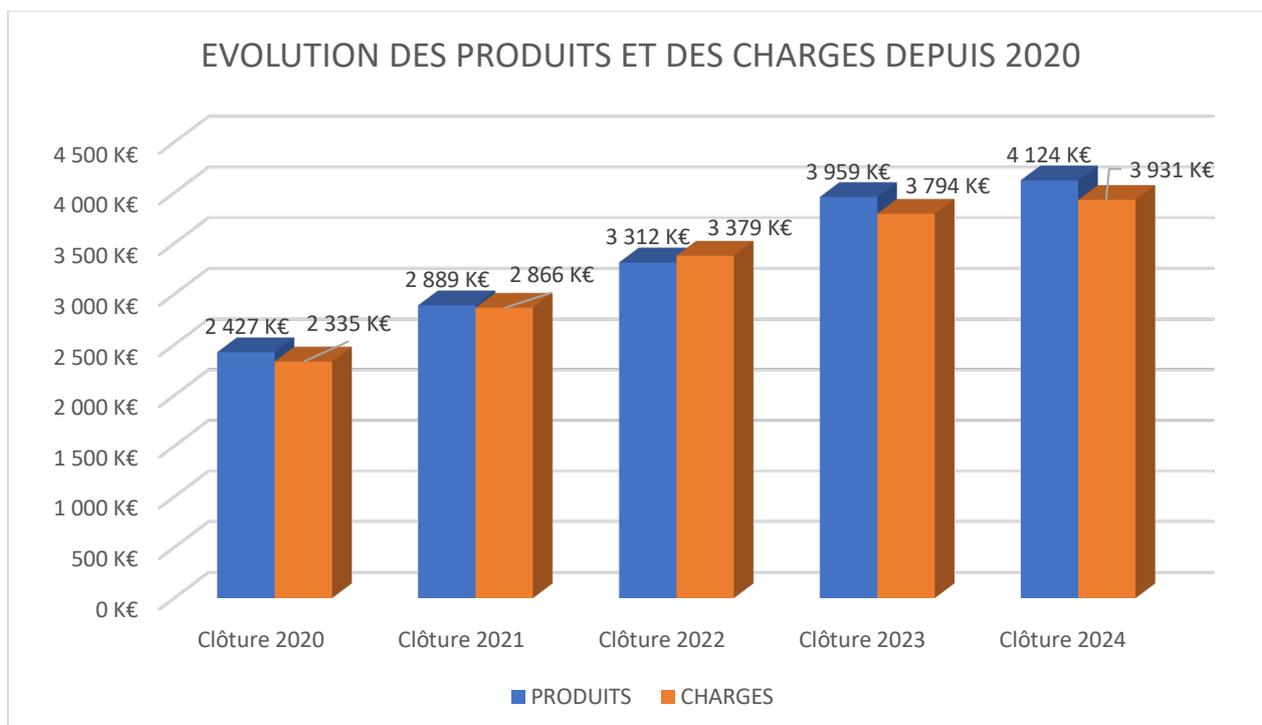
Face à ces dépenses en forte progression, il est important d'exposer en parallèle les produits sur manifestations qui ont augmenté de 376 K€ en 5 ans.

4.2.5. Les autres charges

Les autres dépenses comprennent pour l'essentiel les dépenses liées au service adhérents, au lobby et à la gestion de la vie associative.

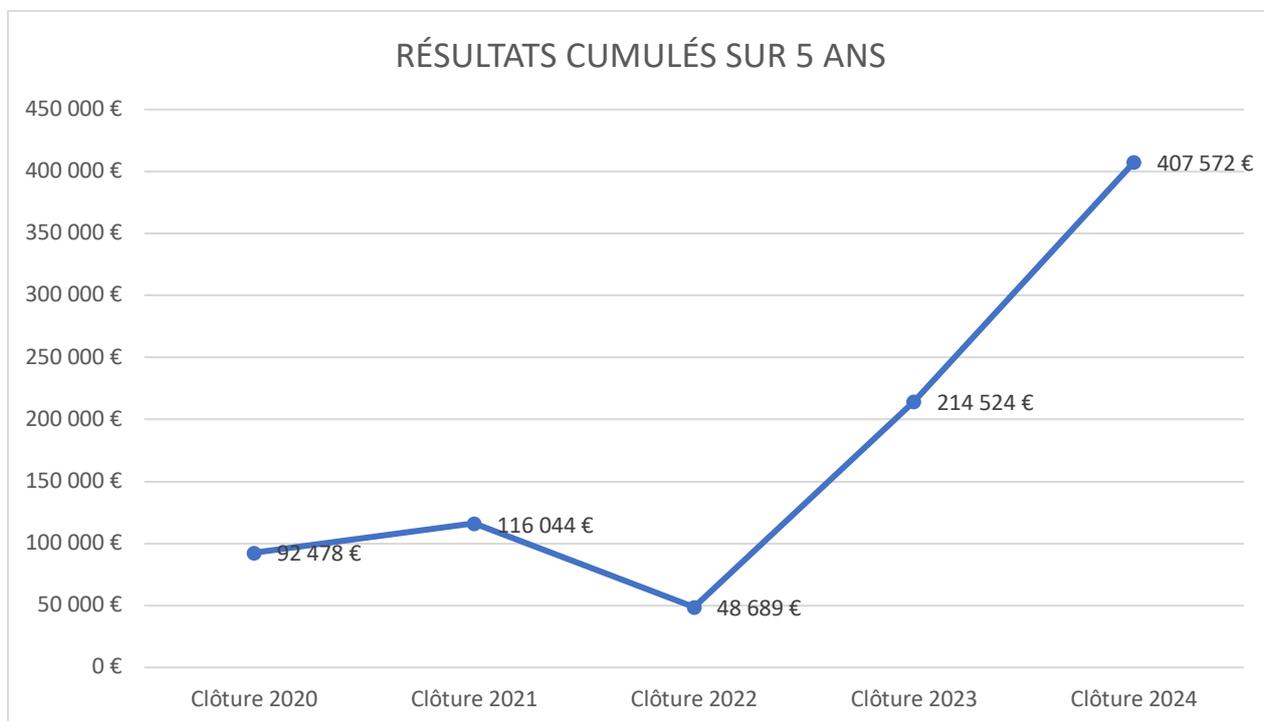
Ces dépenses sont passées de 157 K€ en 2020 à 186 K€ en 2024, démontrant ainsi qu'AMORCE maîtrise les dépenses qui ne sont pas en lien avec les activités productives de recettes.

4.3. EVOLUTION DES PRODUITS ET DES CHARGES SUR 5 ANS



Ce graphique démontre que les charges évoluent proportionnellement aux produits et aux activités d'AMORCE.

4.4. RÉSULTATS CUMULES SUR 5 ANS



Ce graphique cumule les résultats d'AMORCE sur 5 ans, et représente l'augmentation des fonds propres de l'association.

5. PRÉVISION DE CLOTURE 2025

5.1. Préambule

Le budget prévisionnel de 2025 (BP 2025) avait été construit sur une hypothèse prudente et moins rapide de 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 2024, pour cibler un résultat casi à l'équilibre de – 26 K€.

Or, la prévision de clôture s'avère meilleure que ne le laissait présager le BP 2025 présenté à l'AG d'octobre 2024 grâce au dynamisme et la qualité de travail de notre association.

A ce jour, nous envisageons des produits supérieurs au BP 2025 de 3,31%, alors que les charges seraient quant à elles, en augmentation de 2,3%.

En conclusion, le résultat de cette prévision de clôture (avant éventuelles primes) devrait être finalement positif.

5.2. Les produits

	Clôture 2021	Clôture 2022	Clôture 2023	Clôture 2024	BP 2025 CA/AG	PC 2025
PRODUITS (I + II + III)	2 889 840 €	3 314 850 €	3 959 466 €	4 123 832 €	4 049 061 €	4 183 398 €
Cotisations : (I)	1 963 768 €	2 015 173 €	2 573 850 €	2 739 872 €	2 766 195 €	2 843 349 €
Collectivités :	1 334 774 €	1 407 763 €	1 761 881 €	1 888 029 €	1 964 181 €	2 079 594 €
Cotisations Collectivités Renouvellement	1 216 692 €	1 345 693 €	1 622 630 €	1 802 813 €	1 958 481 €	2 107 643 €
Cotisations Collectivités Départ					-48 760 €	-59 245 €
Cotisations Collectivités Nouveaux	78 066 €	31 482 €	106 147 €	50 715 €	28 798 €	28 491 €
Cotisations Collectivités Extension					34 216 €	27 058 €
Cotisations Collectivités Diminution	35 864 €	13 138 €	33 104 €	31 060 €	-8 554 €	-24 353 €
Prod except sur exer antérieur	113 €	3 583 €	0			
Reprise prov dépréci créances	4 039 €	13 867 €	0	3 441 €		
Partenaires :	628 994 €	607 410 €	811 969 €	851 843 €	802 014 €	763 755 €
Cotisations Partenaires Renouvellement	560 594 €	563 345 €	743 214 €	777 225 €	832 415 €	838 483 €
Cotisations Partenaires Départs					-54 842 €	-107 578 €
Cotisations Partenaires Nouveaux	53 548 €	41 327 €	43 869 €	64 485 €	55 190 €	32 849 €
Prod except sur exer antérieur	557 €	2 738 €				
Reprise prov dépréci créances	14 295 €		24 886 €	10 134 €		
Autres produits d'activité associative : (II)	926 073 €	1 299 677 €	1 385 616 €	1 383 959 €	1 282 866 €	1 340 049 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	256 358 €	279 670 €	369 953 €	410 528 €	377 270 €	348 463 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	587 584 €	900 245 €	926 686 €	896 285 €	850 090 €	920 465 €
Autres produits divers : (III)	82 130 €	119 762 €	88 978 €	77 146 €	55 506 €	71 122 €
Prestations	42 163 €	7 593 €	13 649 €	1 465 €	6 177 €	1 538 €
Service adhérents		337 €	726 €	6 013 €		
Produits divers				19 000 €		
Revenus locatifs			4 975 €	31 405 €	35 820 €	20 320 €
Produits financiers	4 599 €	11 140 €	13 356 €	19 263 €	13 509 €	19 263 €
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges	35 369 €	100 692 €	56 271 €			30 000 €

L'écart sur produits entre le BP 2025 et la PC 2025 est estimé à +3,3 % soit + 134 K€ de produits.

A la suite de la mise à jour des populations des Collectivités et des chiffres d'affaires des Partenaires faite fin 2024, et à l'application des nouvelles modalités d'adhésion votées à l'AG d'octobre 2024, les produits sur cotisations sont nettement supérieurs aux prévisions de + 2,8%.

Nous constatons également des produits sur partenariats supérieurs aux prévisions de + 8 %, ainsi qu'une baisse des produits sur manifestations de - 7 %.

L'année 2025 n'étant pas terminée, les prochaines manifestations peuvent encore inverser la tendance 2025.

5.3. Les charges

	Ciôture 2021	Ciôture 2022	Ciôture 2023	Ciôture 2024	BP AG 2025	PC 2025
CHARGES (I + II)	2 865 716 €	3 379 467 €	3 793 632 €	3 930 784 €	4 075 875 €	3 981 432 €
Coûts de fonctionnement (I)	2 412 922 €	2 797 158 €	3 072 589 €	3 198 713 €	3 287 528 €	3 149 704 €
Masse salariale interne y compris charges patronales	2 047 056 €	2 181 793 €	2 483 804 €	2 589 807 €	2 764 450 €	2 588 812 €
Dont Masse salariale Permanents	1 951 340 €	1 906 714 €	2 184 469 €	2 413 714 €	2 512 271 €	2 298 130 €
Dont Masse salariale Non Permanents	95 716 €	275 079 €	299 336 €	176 092 €	252 179 €	290 683 €
Frais de personnel autres	47 786 €	216 900 €	145 821 €	132 821 €	89 282 €	94 961 €
Dont Autres frais de personnel		196 861 €	53 173 €	69 806 €	63 000 €	69 806 €
Dont formations du personnel				25 000 €		17 140 €
Variations Provisions sociales		10 582 €	50 000 €	30 000 €		
Intérim	47 786 €	9 657 €	42 648 €	8 015 €	26 282 €	8 015 €
Coûts de fonctionnement hors charges de personnel	318 080 €	398 465 €	442 964 €	476 086 €	433 797 €	465 931 €
Coûts de structure	244 706 €	329 951 €	361 297 €	437 839 €	397 064 €	427 563 €
Autres charges de fonctionnement	21 915 €	10 689 €	30 902 €	33 630 €	32 780 €	33 752 €
Pénalités						
Charges financières		1 512 €	3 764 €	4 616 €	3 953 €	4 616 €
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges	51 459 €	56 314 €	47 000 €			
Dépenses Activités. (II)	452 794 €	582 310 €	721 042 €	732 071 €	788 347 €	831 728 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	214 499 €	67 166 €	26 059 €	27 336 €	62 600 €	51 200 €
Lobbying		29 550 €	83 198 €	65 267 €	103 681 €	90 213 €
Service adhérents		42 302 €	54 821 €	70 838 €	83 056 €	75 100 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement et impayés)	€139 105	286 874 €	378 816 €	315 731 €	405 983 €	398 629 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	9 391 €	144 694 €	103 152 €	230 067 €	78 104 €	183 242 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	34 265 €	11 725 €	31 688 €	5 352 €	17 195 €	16 204 €
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés	55 535 €		43 308 €	17 479 €	37 727 €	17 141 €
	24 122 €	-64 617 €	165 835 €	193 048 €	-26 814 €	201 965 €

L'écart sur charges entre le BP 2025 et la PC 2025 est estimé à – 2,3 % soit - 94 K€ de charges.

Cet écart provient essentiellement de la baisse des charges patronales sur provisions ainsi qu'à des mouvements de personnel dont certains postes sont restés vacants le temps des recrutements.

6. BUDGET PREVISIONNEL 2026

6.1. Préambule

Le budget prévisionnel de 2026 (BP 2026) est construit comme le BP 2025 sur une hypothèse prudente et moins rapide de 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 visant un résultat à l'équilibre de + 27 K€.

Le PLF 2026 n'étant pas encore publié, nous n'avons pas connaissance des orientations budgétaires qui seront imposées aux Collectivités.

Néanmoins, les tendances présagent de nouvelles restrictions budgétaires ce qui aura probablement pour conséquence un ralentissement du nombre d'adhésions.

Le BP 2026 a été élaboré de sorte que nous assurions un équilibre économique avec un résultat attendu légèrement positif de + 27 K€.

Ainsi, nous proposons pour 2026 **l'évolution des cotisations 2026 selon les éléments suivants** :

Compte tenu de l'inflation moyenne des 12 derniers mois qui s'élève à 1,1% en juin 2025, puis à 1,5% en juillet 2025, et prenant compte de l'indice des prix des dépenses communales qui s'élève à 1,4% pour le premier trimestre 2025, nous proposons l'application **du taux de 1% comme hausse de l'ensemble des cotisations** ce qui permettra de contribuer à l'équilibre économique de l'association.

Le montant des cotisations au BP 2026 a été calculé en constatant les chiffres réels au 30 juin 2025, auxquels nous avons appliqué la hausse de 1%, tout en tenant compte d'un taux d'impayés estimé au 30 juin 2025.

La grille de cotisation 2026 est en point **7. PROPOSITION DE GRILLE TARIFAIRE DES COTISATIONS 2026** de ce rapport.

6.2. Les produits

	Clôture 2022	Clôture 2023	Clôture 2024	BP 2025 CA/AG	PC 2025	BP 26
PRODUITS (I + II + III)	3 314 850 €	3 959 466	4 123 831,71	4 049 061 €	4 183 398 €	3 963 350 €
Cotisations : (I)	2 015 173 €	2 573 850	2 739 872,47	2 766 195 €	2 843 349 €	2 722 542 €
Collectivités :	1 407 763 €	1 761 881	1 888 029,12	1 964 181 €	2 079 594 €	2 046 221 €
Cotisations Collectivités Renouvellement	1 345 693 €	1 622 630	1 802 813,40	1 958 481 €	2 107 643 €	2 098 688 €
Cotisations Collectivités Départ				-48 760 €	-59 245 €	-62 961 €
Cotisations Collectivités Nouveaux	31 482 €	106 147	50 714,84	28 798 €	28 491 €	20 987 €
Cotisations Collectivités Extension				34 216 €	27 058 €	20 987 €
Cotisations Collectivités Diminution	13 138 €	33 104	31 060,18	-8 554 €	-24 353 €	-31 480 €
Prod except sur exer antérieur	3 583 €	0				
Reprise prov dépréci créances	13 867 €	0	3 440,70			
Partenaires :	607 410 €	811 969	851 843,35	802 014 €	763 755 €	676 321 €
Cotisations Partenaires Renouvellement	563 345 €	743 214	777 225,00	832 415 €	838 483 €	768 547 €
Cotisations Partenaires Départs				-54 842 €	-107 578 €	-115 282 €
Cotisations Partenaires Nouveaux	41 327 €	43 869	64 484,50	55 190 €	32 849 €	23 056 €
Prod except sur exer antérieur	2 738 €					
Reprise prov dépréci créances		24 886	10 133,85			
Autres produits d'activité associative : (II)	1 299 677 €	1 385 616 €	1 383 959 €	1 282 866 €	1 340 049 €	1 240 808 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	279 670 €	369 953	410 528,00	377 270 €	348 463 €	387 700 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	900 245 €	926 686	896 285,26	850 090 €	920 465 €	773 737 €
Autres produits divers : (III)	119 762 €	88 978	77 145,98	55 506	71 122	79 371
Prestations	7 593 €	13 649	1 465,07	6 177 €	1 538 €	1 615 €
Service adhérents	337 €	726	6 012,50			
Produits divers			19 000,00			
Revenus locatifs		4 975	31 405,00	35 820 €	20 320 €	1 200 €
Produits financiers	11 140 €	13 356	19 263,41	13 509 €	19 263 €	19 263 €
Produits exceptionnels et reprises sur provisions pour risques et charges	100 692 €	56 271			30 000 €	57 292 €

Nous prévoyons une baisse globale des produits de 5% soit 220 K€.

Le montant des cotisations tient compte d'hypothèse de départs au taux constaté sur l'année précédente engendrant une baisse prévisionnelle des produits sur cotisations de 4% soit 120 K€.

Nous espérons une hausse des produits sur manifestations de + 11% soit + 40K€ grâce à des actions de communications sur nos colloques.

En revanche, nous anticipons une forte baisse des produits sur partenariats de 15%, soit 146 K€ du fait du non-renouvellement de certaines conventions à la date de la réalisation du BP 2026.

6.3. Les charges

	Clôture 2022	Clôture 2023	Clôture 2024	BP AG 2025	PC 2025	BP 26
CHARGES (I + II)	3 379 467 €	3 793 632	3 930 783,88	4 075 875 €	3 981 432 €	3 935 547 €
Coûts de fonctionnement (I)	2 797 158 €	3 072 589	3 198 713,29	3 287 528	3 149 704	3 187 868
Masse salariale interne y compris charges patronales	2 181 793 €	2 483 804	2 589 806,63	2 764 450	2 588 812	2 651 151
Dont Masse salariale Permanents	1 906 714 €	2 184 469	2 413 714,22	2 512 271 €	2 298 130 €	2 387 878 €
Dont Masse salariale Non Permanents	275 079 €	299 336	176 092,41	252 179 €	290 683 €	263 274 €
Frais de personnel autres	216 900 €	145 821	132 820,75	89 282	94 961	92 821
Dont Autres frais de personnel	196 661 €	53 173	69 805,71	63 000 €	69 806 €	69 806 €
Dont formations du personnel			25 000,00		17 140 €	15 000 €
Variations Provisions sociales	10 582 €	50 000	30 000,00			
Intérim	9 657 €	42 648	8 015,04	26 282 €	8 015 €	8 015 €
Coûts de fonctionnement hors charges de personnel	398 465 €	442 964	476 085,91	433 797	465 931	443 896
Coûts de structure	329 951 €	361 297	437 839,44	397 064 €	427 563 €	406 046 €
Autres charges de fonctionnement	10 689 €	30 902	33 630,47	32 780 €	33 752 €	33 234 €
Pénalités						
Charges financières	1 512 €	3 764	4 616,00	3 953 €	4 616 €	4 616 €
Charges exceptionnelles et provisions pour risques et charges	56 314 €	47 000				
Dépenses Activités. (II)	582 310 €	721 042	732 070,59	788 347 €	831 728 €	747 680 €
Vie associative (hors coûts de fonctionnement)	67 166 €	26 059	27 335,90	62 600 €	51 200 €	53 500 €
Lobbying	29 550 €	83 198	65 267,42	103 681 €	90 213 €	99 619 €
Service adhérents	42 302 €	54 821	70 837,57	83 056 €	75 100 €	78 138 €
Manifestations (hors coûts de fonctionnement et impayés)	286 874 €	378 816	315 731,10	405 983 €	398 629 €	397 535 €
Partenariats (hors coûts de fonctionnement)	144 694 €	103 152	230 067,40	78 104 €	183 242 €	96 724 €
Prestations (hors coûts de fonctionnement)	11 725 €	31 688	5 352,00	17 195 €	16 204 €	6 075 €
Charges exceptionnelles et provisions pour cotis. et colloques impayés		43 308	17 479,20	37 727 €	17 141 €	16 088 €
	-64 617 €	165 835	193 047,83	-26 814 €	201 965 €	27 803 €

Nous envisageons une baisse globale des charges de 1,15% soit 45 K€.

La masse salariale comprend une hausse de 2,4% soit + 62 K€ tenant compte de l'inflation, ainsi que d'éventuelles embauches en renfort de l'équipe actuelle.

En ce qui concerne les charges sur manifestations, nous avons pour objectif une stabilisation des dépenses.

Concernant les charges de partenariats, nous estimons une baisse de 47% soit 86 K€ du fait de la clôture de certaines conventions n'impliquant plus de dépenses.

Enfin nous nous fixons l'objectif d'une baisse de - 5% sur les charges de structure soit – 22 K€.

7. PROPOSITION DE GRILLE TARIFAIRE DES COTISATIONS 2026 SOUMISE AU VOTE

COLLECTIVITÉS		
Adhésion = Part fixe + Part variable (cumulable) plafonnée selon le nombre de compétences		
Plafond du montant de cotisation		
pour 1 compétence	10 644 €	
pour 2 compétences	15 347 €	
pour 3 compétences	17 316 €	
pour 4 compétences	18 739 €	
Communes, EPCI et leurs groupements (hors collectivité à seule compétence Études)		
Part fixe (quel que soit le nombre de compétences) : 537 €		
Part variable (cumulable) :		
Compétence	€/hab^(*)	€/MW
Énergie ^(*)	0,0087	/
Energie et Réseau de chaleur et de froid ^(*)	0,0135	10,803
Déchets	0,0087	/
Eau ^(*)	0,0056	/
Propreté et transition écologique ^(*)	0,0043	/
Collectivités à seule compétence Études		
Forfait pour 1 compétence = 1 453 € ^(*)		
Départements - Régions		
Part fixe = 0 €		
Part variable (cumulable) :		
Compétence	€/hab	
Energie et Réseau de chaleur et de froid	0,0025	
Déchets	0,0025	
Eau	0,0018	
Propreté et transition écologique	0,0013	
Pack spécial 3 compétences	0,0057	
Pack spécial 4 compétences	0,0071	
PARTENAIRES		
Adhésion à toutes les compétences = Forfaitaire, en fonction du chiffre d'affaires N-2 ^(*)		
Chiffre d'affaires ^(*)	Cotisation	
< à 0,5 million d'€	603 €	
> à 0,5 million à 1,5 millions d'€	804 €	
>1,5 millions à 4,5 millions d'€	1 554 €	
> 4,5 millions à 10 millions d'€	2 375 €	
> 10 millions à 50 millions d'€	3 567 €	
> 50 millions à 80 millions d'€	5 357 €	
> 80 millions d'€	8 036 €	

^(*) Modalités décrites dans les modalités d'adhésion

An aerial photograph of a city, likely Villeurbanne, France. The foreground shows a dense residential area with multi-story apartment buildings and houses with red-tiled roofs. In the middle ground, there are green spaces and more buildings. In the background, a line of wind turbines is visible against a blue sky with scattered white clouds. The overall scene is bright and clear.

AMORCE

18 rue Gabrel péri
CS 20102 - 69623 Villeurbanne

04 72 74 09 77
amorcer@amorcer.asso.fr

www.amorcer.asso.fr

 Association AMORCE