

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME

Gestion des musées

6 Bis rue François Toullec

56100 LORIENT

Siret : 34289208000033



Le Mayereau
830 Rue Pierre Landais
CS 85425
56855 CAUDAN
Tél. 02 97 76 20 54 - Fax 02 97 76 77 21
E-mail : contact@vista-conseil.com
www.vista-conseil.com
S.A.S. au capital de 40 000 euros
R.C.S. Lorient
Siret 310 438 676 00069
Code NAF 6920 Z

Sommaire

1. Rapport de l'Expert Comptable	3
2. Dossier de gestion	5
Dossier de gestion	7
3. Comptes annuels	9
Bilan ANC N° 2018-06	10
CDR ANC N°2018-06	12
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	23
Effectif Asso	24
Notes sur les retraites	25
4. Détail des comptes	27
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	28
CDR détaillé ANC N°2018-06	32

Rapport de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/03/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	237 503
Total des ressources	164 628
Résultat net comptable (Excédent)	1 246

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CAUDAN

Le 21/03/2025

DELAMOTTE Gilles
Expert Comptable Associé

A solid green parallelogram is positioned in the center of the page, tilted at an angle. It contains the text 'Dossier de gestion' in a black, sans-serif font.

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	1 246	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	4 759	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		8 733
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		2 729
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	6 500	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	6 500	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		1 320
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		1 320
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	178 310	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	180 761	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des stocks	8	
Diminution des acomptes versés sur commandes	2 052	
Diminution de l'en-cours clients	15 051	
Augmentation des autres créances		2 358
Diminution des acomptes reçus		18 450
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	1 094	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	6 247	
Diminution des autres dettes		2 889
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	754	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	181 515	



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	897,81	817,52	80,29	176,15
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	13 257,70	10 970,08	2 287,62	4 485,93
Autres immobilisations corporelles	47 923,16	44 322,53	3 600,63	4 744,83
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	14,00		14,00	14,00
Total I	62 092,67	56 110,13	5 982,54	9 420,91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	3 756,24	3 756,24		
Marchandises	5 377,50	5 377,50		
Avances et acomptes versés sur commandes	25,60		25,60	2 077,56
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 062,62		19 062,62	34 113,25
Autres créances	27 335,26		27 335,26	25 861,86
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 690,00		25 690,00	25 690,00
Disponibilités	155 825,04		155 825,04	152 620,42
Charges constatées d'avance	3 582,07		3 582,07	2 697,65
Total II	240 654,33	9 133,74	231 520,59	243 060,74
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 747,00	65 243,87	237 503,13	252 481,65

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	136 579,25	136 579,25
Réserves pour projet de l'entité	136 579,25	136 579,25
Report à nouveau	-5 506,31	21 847,29
Excédent ou déficit de l'exercice	1 245,51	-27 353,60
Situation nette (sous-total)	132 318,45	131 072,94
Subventions d'investissement	3 383,15	5 406,15
Total I	135 701,60	136 479,09
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	6 500,00	
Total II	6 500,00	
PROVISIONS		
Provisions pour charges	30 002,02	36 704,70
Total III	30 002,02	36 704,70
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800,00	19 250,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 246,18	9 152,55
Dettes fiscales et sociales	54 113,33	47 866,47
Autres dettes	140,00	1 228,84
Produits constatés d'avance		1 800,00
Total IV	65 299,51	79 297,86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 503,13	252 481,65

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	635,00	806,00
Ventes de biens et de services	163 992,51	141 992,42
Ventes de prestations services	163 992,51	141 992,42
Produits de tiers financeurs	200 100,00	179 281,00
Concours publics et subventions d'exploitation	200 100,00	179 281,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	12 529,16	19 024,44
Autres produits	1,52	12,58
Total I	377 258,19	341 116,44
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variations de stock	7,50	-135,00
Autres achats et charges externes	135 201,64	106 859,47
Impôts, taxes et versements assimilés	3 789,76	4 229,88
Salaires et traitements	177 635,38	203 476,06
Charges sociales	52 987,14	49 596,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 758,75	5 672,37
Dotations aux provisions		2 319,37
Reports en fonds dédiés	6 500,00	
Autres charges	15,93	
Total II	380 896,10	372 019,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 637,91	-30 902,58
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 924,89	2 887,05
Total III	2 924,89	2 887,05
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés	64,47	0,92
Total IV	64,47	0,92
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 860,42	2 886,13
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-777,49	-28 016,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	2 023,00	662,85
Total V	2 023,00	662,85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 023,00	662,85
Total des produits (I + III + V)	382 206,08	344 666,34
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	380 960,57	372 019,94
EXCEDENT OU DEFICIT	1 245,51	-27 353,60
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	8 407,80	2 272,03
Prestations en nature	3 250,00	2 950,00
TOTAL	11 657,80	5 222,03
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite	2 750,00	1 500,00
Prestations en nature	500,00	1 450,00
Personnel bénévole	8 407,80	2 272,03

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
TOTAL	11 657,80	5 222,03

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 237 503 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 246 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/02/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Elle a pour vocation l'éducation et la diffusion populaire des résultats des différentes sciences, des avancées techniques et des évolutions d'entreprises des divers secteurs maritimes.

Elle se donne pour objet de :

- faire connaître au public par tout moyen didactique de vulgarisation et de communication, les travaux, l'évolution et les résultats des sciences et des techniques relatives à la mer et à son exploitation ainsi que leurs contextes et implications écologiques, sociales et économiques,
- développer la culture scientifique et technique maritime dans l'éducation et la formation, et constituer et animer un centre de ressources à ces fins,
- représenter et promouvoir, auprès des instances nationales et internationales, les intérêts et actions dont l'association est porteuse.

Les modes d'action de l'association sont :

- la conception, la réalisation et l'accueil d'expositions et de tous produits de diffusion de la culture scientifique maritime : leur ouverture, leur promotion et leur animation auprès des publics,
- l'organisation de classes d'étude portuaire,
- l'édition et la diffusion d'ouvrages, dossiers pédagogiques et documents correspondant à sa vocation,
- l'organisation de colloques, conférences, rencontres et autres manifestations publiques ou privées correspondant à sa vocation,
- la création d'outils culturels, scientifiques et techniques, réalisés en collaboration avec les chercheurs scientifiques, les enseignants et les entrepreneurs,
- la gestion et l'exploitation, l'animation et la valorisation, conformes à sa vocation, d'équipements publics que les collectivités pourraient lui confier,
- et toutes autres actions correspondant à ses objectifs.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Annexe aux comptes annuels 2024 :

Valorisation du bénévolat au SMIC horaire majoré des charges patronales estimées à 40% soit sur l'année 515.50 heures correspondant à un coût global de 8 407.80 euros.

Valorisation des mises à disposition gratuite :

- de salles de conférences et salles diverses au cours de l'année 2024 estimées à 2 750 euros
- d'une professeure conseiller-relais par le rectorat d'académie estimée à 500 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	749	149		898
Immobilisations incorporelles	749	149		898
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 258			13 258
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 842	1 171		19 014
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 910			28 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	60 009	1 171		61 181
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	14			14
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14			14
ACTIF IMMOBILISE	60 772	1 320		62 093

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	149	1 171		1 320
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	149	1 171		1 320
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	573	245		818
Immobilisations incorporelles	573	245		818
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 772	2 198		10 970
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 700	274		17 974
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 306	2 042		26 348
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	50 779	4 514		55 293
ACTIF IMMOBILISE	51 351	4 759		56 110

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 980 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 063	19 063	
Autres	27 335	27 335	
Charges constatées d'avance	3 582	3 582	
Total	49 980	49 980	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	3 184
Divers - produits à recevoir	351
Total	3 535

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	136 579				136 579
Report à Nouveau	21 847			27 354	-5 506
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 354	27 354	1 246		1 246
Situation nette	131 073	27 354	1 246	27 354	132 318
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 406			2 023	3 383
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	136 479	27 354	1 246	29 377	135 702

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	36 705		6 703		30 002
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	36 705		6 703		30 002
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			6 703		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 64 500 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 246	10 246		
Dettes fiscales et sociales	54 113	54 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	140	140		
Produits constatés d'avance				
Total	64 500	64 500		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, fact. non parvenues	1 805
Provision pour congés à payer	19 321
Dettes provisio. pour primes	3 000
Charges sociales s/congés à payer	7 226
Charges sur primes	1 661
CAP Formation continue	2 863
Clients, avoirs à établir	10
Div-charges à payer	130
Total	36 016

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 582		
Total	3 582		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 295 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			200 100			200 100
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			2 023			2 023
						202 123

Effectif Asso

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1,00	1,00	1,00
Employés	1,00	5,00	6,00	5,10
Total	1,00	6,00	7,00	6,10

Notes sur les retraites

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 30 002 euros

Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Conces. droits similaires	897,81		897,81	748,81
28050000 - Amort. Conces. droits similair		817,52	-817,52	-572,66
	897,81	817,52	80,29	176,15
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Inst. tech. mat. & out. indust	13 257,70		13 257,70	13 257,70
28150000 - Amort. Inst. tech. mat & out. i		10 970,08	-10 970,08	-8 771,77
	13 257,70	10 970,08	2 287,62	4 485,93
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Install.géné.agenc.aménagement	3 786,32		3 786,32	2 614,94
21812000 - Aménagement travaux	15 227,34		15 227,34	15 227,34
21830000 - Matériel de bureau et informat	26 969,50		26 969,50	26 969,50
21840000 - Mobilier	1 940,00		1 940,00	1 940,00
28181000 - Amort. Instal. gales, agenc. d		2 747,13	-2 747,13	-2 614,94
28181200 - Amort. Aménagement travaux		15 227,34	-15 227,34	-15 085,52
28183000 - Amort. Matériel de bureau et i		24 408,06	-24 408,06	-22 366,49
28184000 - Amort. Mobilier		1 940,00	-1 940,00	-1 940,00
	47 923,16	44 322,53	3 600,63	4 744,83
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27200000 - Titres immobilisés (droit créan	14,00		14,00	14,00
	14,00		14,00	14,00
Total I	62 092,67	56 110,13	5 982,54	9 420,91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis				
35500000 - Stocks de produits finis	3 756,24		3 756,24	3 756,24
39500000 - Prov. dépréc. stocks de produ		3 756,24	-3 756,24	-3 756,24
	3 756,24	3 756,24		
Marchandises				
37000000 - Stocks de marchandises	5 377,50		5 377,50	5 385,00
39700000 - Prov dépr stocks marchandis		5 377,50	-5 377,50	-5 385,00
	5 377,50	5 377,50		
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs, avances et aco	25,60		25,60	2 077,56
	25,60		25,60	2 077,56
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Clients				3 275,75
41100000 - Clients	15 878,50		15 878,50	
41810000 - Clients, factures à établir	3 184,12		3 184,12	30 837,50
	19 062,62		19 062,62	34 113,25
Autres créances				
42100000 - Personnel - rémunérations du	1 234,15		1 234,15	
44110000 - Etat, subventions à recevoir	25 750,00		25 750,00	24 875,00
46870000 - Divers - produits à recevoir	351,11		351,11	986,86
	27 335,26		27 335,26	25 861,86
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 - Autres valeurs mobilières	25 690,00		25 690,00	25 690,00

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Disponibilités	25 690,00		25 690,00	25 690,00
51200000 - Crédit Maritime	17 071,16		17 071,16	21 185,49
51210000 - Crédit Maritime Livret	62 269,74		62 269,74	52 112,16
51220000 - Crédit Maritime Livret A	75 891,05		75 891,05	78 759,52
53000000 - Caisse	593,09		593,09	563,25
	155 825,04		155 825,04	152 620,42
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	3 582,07		3 582,07	2 697,65
	3 582,07		3 582,07	2 697,65
Total II	240 654,33	9 133,74	231 520,59	243 060,74
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	302 747,00	65 243,87	237 503,13	252 481,65

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	136 579,25	136 579,25
Réserves pour projet de l'entité		
10683000 - Réserve de trésorerie	136 579,25	136 579,25
	136 579,25	136 579,25
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)		21 847,29
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-5 506,31	
	-5 506,31	21 847,29
Excédent ou déficit de l'exercice	1 245,51	-27 353,60
Situation nette (sous-total)	132 318,45	131 072,94
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'investissement	6 069,00	6 069,00
13900000 - Subventions inscrites au C/R	-2 685,85	-662,85
	3 383,15	5 406,15
Total I	135 701,60	136 479,09
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 - Fonds dédiés	6 500,00	
	6 500,00	
Total II	6 500,00	
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 - Provision départ retraite	30 002,02	36 704,70
	30 002,02	36 704,70
Total III	30 002,02	36 704,70
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes	800,00	19 250,00
	800,00	19 250,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Fournisseurs	8 440,72	5 552,55
40810000 - Fournisseurs, fact. non parvenues	1 805,46	3 600,00
	10 246,18	9 152,55
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	1 234,15	
42500000 - Personnel - avances et acomptes	108,20	
42820000 - Provision pour congés à payer	19 321,39	18 841,77
42821000 - Dettes provisio. pour primes	3 000,00	
43100000 - Sécurité sociale	14 891,00	15 144,00
43720000 - Retraite non cadre	1 847,49	1 978,66
43761000 - Prévoyance non cadre	1 273,26	1 317,49
43762000 - Mutuelle non cadre	259,68	145,37
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	7 226,05	7 148,61
43821000 - Charges sur primes	1 660,61	
44210000 - Etat, prélèvement à la source	429,00	338,00
44863300 - CAP Formation continue	2 862,50	2 952,57
	54 113,33	47 866,47

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Autres dettes		
41870000 - Clients, avoirs à établir		1 043,00
41980000 - Clients, avoirs à établir	10,00	
46860000 - Div-charges à payer	130,00	185,84
	140,00	1 228,84
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		1 800,00
		1 800,00
Total IV	65 299,51	79 297,86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 503,13	252 481,65

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
75600000 - Adhésions	204,00	0,06	806,00	0,25	-74,69
75610000 - Dons	431,00	0,12			
	635,00	0,17	806,00	0,25	-21,22
Ventes de biens et de services	163 992,51		141 992,42		15,49
Ventes de prestations services					
70120000 - Locations expo	200,00	0,05			
70620000 - Classes portuaires	27 228,00	7,47	26 355,75	8,18	3,31
70623000 - Circuits portuaires	10 705,13	2,94	12 262,05	3,81	-12,70
70630000 - Partenariat Fête de la science	5 000,00	1,37	5 000,00	1,55	
70631000 - Partenariat Parrainage	49 270,00	13,51	27 500,00	8,54	79,16
70680000 - Autres actions pédagogiques	53 570,28	14,69	53 711,64	16,68	-0,26
70800000 - Refacturation Loyers	16 060,92	4,40	15 326,64	4,76	4,79
70802000 - Refacturation fluides	1 958,18	0,54	1 836,34	0,57	6,63
	163 992,51	44,96	141 992,42	44,09	15,49
Produits de tiers financeurs	200 100,00		179 281,00		11,61
Concours publics et subventions d'exploitation					
74200000 - Subvention Région Bretagne	51 500,00	14,12	35 681,00	11,08	44,33
74400000 - Subvention Ville de Lorient	66 600,00	18,26	66 600,00	20,68	
74420000 - Subvention Lorient Agglo.	71 000,00	19,47	66 000,00	20,49	7,58
74500000 - Subvention Ministère Fête sci	11 000,00	3,02	11 000,00	3,42	
	200 100,00	54,86	179 281,00	55,66	11,61
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
78150000 - Repris. provis. risq. & ch. expl	6 702,68	1,84			
78173000 - Reprise sur provisions stocks	7,50				
79130100 - Remboursement assurance	1 389,00	0,38			
79131000 - Remboursement formation	3 175,00	0,87	1 887,36	0,59	68,22
79140000 - Remboursement AG2R			871,97	0,27	-100,00
79140100 - Remboursements CPAM	1 254,98	0,34	16 265,11	5,05	-92,28
	12 529,16	3,44	19 024,44	5,91	-34,14
Autres produits					
75800000 - Produits divers gestion coura	1,52		12,58		-87,92
	1,52		12,58		-87,92
Total I	377 258,19	103,44	341 116,44	105,91	10,60
CHARGES D'EXPLOITATION					
Variations de stock					
60370000 - Var stocks marchandises	7,50		-135,00	-0,04	-105,56
	7,50		-135,00	-0,04	-105,56
Autres achats et charges externes					
60110000 - Créations	25 386,00	6,96	1 964,40	0,61	NS
60310000 - Variat. stocks Mat. premières/			-34,45	-0,01	-100,00
60400000 - Services ext refacturables	1 504,00	0,41	3 070,00	0,95	-51,01
60500000 - Achats matériel équipement	2 052,41	0,56	877,69	0,27	133,84
60611000 - Electricité	6 362,31	1,74	4 893,04	1,52	30,03
60612000 - Eau	281,19	0,08	408,12	0,13	-31,10
60630000 - Petits matériels	1 340,65	0,37	121,77	0,04	NS
60631000 - Produits d'entretien	119,81	0,03	255,67	0,08	-53,14
60635000 - Vêtements de travail	270,84	0,07	523,13	0,16	-48,23
60640000 - Fournitures administratives	958,67	0,26	1 146,35	0,36	-16,37
60642000 - Petits matériels de bureau	88,84	0,02	119,02	0,04	-25,36
61320000 - Locations immobilières	42 721,80	11,71	40 801,45	12,67	4,71

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
61352000 - Location de matériel de trans	414,77	0,11	48,08	0,01	762,67
61353000 - Locations de matériel de bure	1 753,28	0,48	1 693,98	0,53	3,50
61500000 - Entretien et réparations des lo	1 446,98	0,40	3 462,96	1,08	-58,22
61510000 - Entretien des locaux nettoyg	1 994,26	0,55	2 064,31	0,64	-3,39
61521000 - Télésurveillance	439,92	0,12	427,12	0,13	3,00
61551000 - Entretien du matériel techniqu	30,00	0,01	30,00	0,01	
61553000 - Entretien du matériel de bure			172,00	0,05	-100,00
61560000 - Maintenance	8 687,50	2,38	7 178,63	2,23	21,02
61610000 - Assurances multirisques	4 117,97	1,13	3 849,28	1,20	6,98
61630000 - Assurances matériel de trans	740,24	0,20	743,70	0,23	-0,47
61811000 - Documentation	1 044,60	0,29	1 040,49	0,32	0,40
61820000 - Frais animation	888,25	0,24	1 407,14	0,44	-36,88
61851000 - Formations	2 560,00	0,70	1 760,00	0,55	45,45
62210000 - Rém.intermédiaires et honorai	6 714,67	1,84	3 826,61	1,19	75,47
62260000 - Honoraires Comptabilité	3 724,80	1,02	3 456,00	1,07	7,78
62261000 - Honoraires Social	2 751,00	0,75	3 998,40	1,24	-31,20
62262000 - Honoraires CAC	2 295,04	0,63	3 122,00	0,97	-26,49
62310000 - Publicité	2 462,19	0,68	3 647,96	1,13	-32,51
62341000 - Cadeaux non publicitaires	198,32	0,05	209,39	0,07	-5,29
62360000 - Catalogues et imprimés	5 327,00	1,46	3 467,60	1,08	53,62
62510000 - Déplacements du personnel	3 820,18	1,05	3 433,90	1,07	11,25
62510200 - Déplacements intervenants			209,60	0,07	-100,00
62560000 - Missions	247,70	0,07	418,55	0,13	-40,82
62570000 - Réception	450,69	0,12	381,95	0,12	18,00
62600000 - Frais postaux	351,30	0,10	947,21	0,29	-62,91
62610000 - Télécommunications	723,04	0,20	749,94	0,23	-3,59
62780000 - Prestations de services banca	99,42	0,03	107,48	0,03	-7,50
62810000 - Cotisations	832,00	0,23	859,00	0,27	-3,14
	135 201,64	37,07	106 859,47	33,18	26,52
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue	3 789,76	1,04	4 229,88	1,31	-10,41
	3 789,76	1,04	4 229,88	1,31	-10,41
Salaires et traitements					
64110000 - Rémunérations du personnel	173 484,70	47,57	181 441,97	56,33	-4,39
64120000 - Congés payés	479,62	0,13	5 772,23	1,79	-91,69
64140000 - Indemnités et avantages diver	3 671,06	1,01	16 261,86	5,05	-77,43
	177 635,38	48,70	203 476,06	63,18	-12,70
Charges sociales					
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	29 947,64	8,21	30 611,54	9,50	-2,17
64521000 - Prévoyance salariés	4 498,74	1,23	4 457,29	1,38	0,93
64522000 - Mutuelle non cadre	1 082,00	0,30	988,34	0,31	9,48
64525000 - Paritarisme	173,44	0,05	179,01	0,06	-3,11
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	9 052,92	2,48	9 331,21	2,90	-2,98
64580000 - Cotisations autres organism.	77,44	0,02	1 837,62	0,57	-95,79
64581000 - Charges sur primes	1 660,61	0,46	-1 158,24	-0,36	-243,37
64750000 - Médecine du travail	827,40	0,23	912,00	0,28	-9,28
64810000 - Gratification stagiaires	5 666,95	1,55	2 438,10	0,76	132,43
	52 987,14	14,53	49 596,87	15,40	6,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68111000 - Dot amort-immo incorporelles	244,86	0,07	374,41	0,12	-34,60
68112000 - Dot amort-immo corporelles	4 513,89	1,24	5 128,51	1,59	-11,98
68173000 - Provision depreciation stocks			169,45	0,05	-100,00

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
Dotations aux provisions 68150000 - Dot prov p/risques & ch expl.	4 758,75	1,30	5 672,37	1,76	-16,11
			2 319,37	0,72	-100,00
			2 319,37	0,72	-100,00
Reports en fonds dédiés 68940000 - Engagements à réaliser	6 500,00	1,78			
	6 500,00	1,78			
Autres charges 65800000 - Charges div. gestion courante	15,93				
	15,93				
Total II	380 896,10	104,43	372 019,02	115,51	2,39
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 637,91	-1,00	-30 902,58	-9,59	-88,23
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés 76400000 - Revenus des VMP	635,78	0,17	550,24	0,17	15,55
76800000 - Autres produits financiers	2 289,11	0,63	2 336,81	0,73	-2,04
	2 924,89	0,80	2 887,05	0,90	1,31
Total III	2 924,89	0,80	2 887,05	0,90	1,31
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assiilées 66160000 - Intérêts bancaires	64,47	0,02	0,92		NS
	64,47	0,02	0,92		NS
Total IV	64,47	0,02	0,92		NS
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 860,42	0,78	2 886,13	0,90	-0,89
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-777,49	-0,21	-28 016,45	-8,70	-97,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Reprises provisions, dép., et transferts de charg 77700000 - Quote-part des subventions vi	2 023,00	0,55	662,85	0,21	205,20
	2 023,00	0,55	662,85	0,21	205,20
Total V	2 023,00	0,55	662,85	0,21	205,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 023,00	0,55	662,85	0,21	205,20
Total des produits (I + III + V)	382 206,08	104,79	344 666,34	107,01	10,89
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	380 960,57	104,45	372 019,94	115,51	2,40
EXCEDENT OU DEFICIT	1 245,51	0,34	-27 353,60	-8,49	-104,55
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature 87000000 - Bénévolat	8 407,80		2 272,03		270,06
	8 407,80		2 272,03		270,06
Prestations en nature 87100000 - Prestations en nature	3 250,00		2 950,00		10,17
	3 250,00		2 950,00		10,17
TOTAL	11 657,80		5 222,03		123,24
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
Mise à disposition gratuite					
86100000 - Mise à disposition gratuite bie	2 750,00		1 500,00		83,33
	2 750,00		1 500,00		83,33
Prestations en nature					
86200000 - Prestations	500,00		1 450,00		-65,52
	500,00		1 450,00		-65,52
Personnel bénévole					
86400000 - Personnel bénévole	8 407,80		2 272,03		270,06
	8 407,80		2 272,03		270,06
TOTAL	11 657,80		5 222,03		123,24