



**A P P A R A I L L Y**

**CABINET EXPERT COMPTABLE  
& COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**LA ROCHELLE**

5 avenue de Mulhouse – 17000 La Rochelle  
Tél. 05 46 31 03 18

**ROCHEFORT**

Immeuble « Le 430 », 1 rue Maurice Mallet – 17300 Rochefort  
Tél. 05 46 31 03 18

[contact@cab-apparailly.com](mailto:contact@cab-apparailly.com)  
[www.cab-apparailly.com](http://www.cab-apparailly.com)

**Association RE CLE RE**

5B Rue de la Blanche

17580 LE BOIS PLAGE EN RE

Dossier financier de l'exercice en Euros

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

## COMPTES ANNUELS

du

01/01/2024      au      31/12/2024

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>



## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association RE CLE RE  
5B Rue de la Blanche

17580 LE BOIS PLAGE EN RE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	200 455 euros
- Chiffre d'affaires HT,	193 439 euros
- Résultat net comptable,	8 513 euros

Fait à LA ROCHELLE  
Le 13/02/2025

Nicolas APPARAILLY  
Expert comptable

Signé par Nicolas Apparailly  
Le 13/02/25

ID: tx\_MrAr96aB95ee

Nicolas Apparailly

# Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 000	2 481	519	1 519
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	16 481	6 859	9 622	10 422
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 633		16 633	16 149
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ( I )		36 114	9 340	26 774	28 091
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés		771	(771)	(771)
	Autres créances	65 740		65 740	46 310
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	108 712		108 712	119 099
	Charges constatées d'avance				750
	TOTAL ( II )	174 452	771	173 681	165 388
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF ( I à VI )	210 566	10 111	200 455	193 478
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un 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					

# Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	136 219	141 709
	Résultat de l'exercice	8 513	(5 490)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>144 732</b>	<b>136 219</b>
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>144 732</b>	<b>136 219</b>
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 688	7 527
	Dettes fiscales et sociales	38 468	37 940
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	11 567	11 793
	<b>Total des dettes</b>	<b>55 723</b>	<b>57 259</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>200 455</b>	<b>193 478</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 512,64	(5 489,99)
	(1) Dont à moins d'un an	55 723	57 259
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES



# Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	193 439	201 862
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	31 100	25 100
	Dons	5 787	4 101
	Cotisations	1 425	1 275
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>231 752</b>	<b>232 338</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	56 362	58 944
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 180	1 756
	Rémunération du personnel	126 171	133 411
	Charges sociales	43 611	45 218
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 281	5 445
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	2
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>232 609</b>	<b>244 776</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(858)</b>	<b>(12 438)</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 134	2 403
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 134</b>	<b>2 403</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>2 276</b>	<b>(10 035)</b>
	Produits exceptionnels	6 576	4 590
	Charges exceptionnelles	340	45
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 236</b>	<b>4 545</b>
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>241 462</b>	<b>239 331</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>232 949</b>	<b>244 821</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>8 513</b>	<b>(5 490)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>26 774</b>	<b>13,36</b>	<b>28 091</b>	<b>14,52</b>	<b>(1 317)</b>	<b>-4,69</b>
Concessions brevets et droits similaires	519	0,26	1 519	0,79	(1 000)	-65,81
SITE INTERNET	3 000	1,50	3 000	1,55		
AMORT. SITE INTERNET	(2 481)	-1,24	(1 481)	-0,77	(1 000)	-67,54
Autres immobilisations corporelles	9 622	4,80	10 422	5,39	(800)	-7,68
MATERIEL DE TRANSPORT	14 000	6,98	14 000	7,24		
MATERIEL INFORMATIQUE	2 481	1,24	13 014	6,73	(10 533)	-80,94
MOBILIER			347	0,18	(347)	-100,0
AMORT. MATERIEL DE TRANSP.	(6 471)	-3,23	(3 671)	-1,90	(2 800)	-76,27
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	(388)	-0,19	(12 921)	-6,68	12 533	97,00
AMORT. MOBILIER			(347)	-0,18	347	100,00
Autres participations	16 633	8,30	16 149	8,35	483	2,99
TITRES DE PARTICIPATION	16 633	8,30	16 149	8,35	483	2,99
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>173 681</b>	<b>86,64</b>	<b>165 388</b>	<b>85,48</b>	<b>8 293</b>	<b>5,01</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	(771)	-0,38	(771)	-0,40		
PROV. DEPRE. CLIENTS	(771)	-0,38	(771)	-0,40		
Autres créances	65 740	32,80	46 310	23,94	19 430	41,96
PRODUITS A RECEVOIR	65 740	32,80	46 310	23,94	19 430	41,96
Disponibilités	108 712	54,23	119 099	61,56	(10 387)	-8,72
CREDIT AGRICOLE 50201832001	4 454	2,22	4 485	2,32	(31)	-0,69
CA LIVRET A 43122503710	42 560	21,23	54 367	28,10	(11 807)	-21,72
DAT	52 756	26,32	51 874	26,81	882	1,70
CA CSL 50201832002	101	0,05	101	0,05	1	0,50
CREDIT MUTUEL LIVRET 20974801	1		1			
CSL LSO 56010774913	176	0,09	102	0,05	74	72,34
CREDIT MUTUEL 20974802	8 665	4,32	8 170	4,22	494	6,05
Charges constatées d'avance			750	0,39	(750)	-100,0
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			750	0,39	(750)	-100,0
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>200 455</b>	<b>100,00</b>	<b>193 478</b>	<b>100,00</b>	<b>6 976</b>	<b>3,61</b>

# Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>144 732</b>	<b>72,20</b>	<b>136 219</b>	<b>70,41</b>	<b>8 513</b>	<b>6,25</b>
Total des fonds propres	144 732	72,20	136 219	70,41	8 513	6,25
Report à nouveau	136 219	67,96	141 709	73,24	(5 490)	-3,87
FONDS ASSOCIATIFS	208 833	104,18	208 833	107,94		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(72 614)	-36,22	(67 124)	-34,69	(5 490)	-8,18
Excédent ou déficit de l'exercice	8 513	4,25	(5 490)	-2,84	14 003	255,06
Total des autres fonds associatifs						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>55 723</b>	<b>27,80</b>	<b>57 259</b>	<b>29,59</b>	<b>(1 536)</b>	<b>-2,68</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 688	2,84	7 527	3,89	(1 839)	-24,43
FOURNISSEURS	1 359	0,68	3 244	1,68	(1 886)	-58,12
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	4 329	2,16	4 282	2,21	47	1,09
Dettes fiscales et sociales	38 468	19,19	37 940	19,61	529	1,39
CONGES A PAYER	10 561	5,27	11 078	5,73	(517)	-4,67
PRIMES A PAYER	2 998	1,50			2 998	
SECURITE SOCIALE	13 525	6,75	15 056	7,78	(1 531)	-10,17
CAISSE RETRAITE SALARIES	3 302	1,65	3 833	1,98	(531)	-13,86
AUTRES CAISSES	962	0,48	1 274	0,66	(312)	-24,50
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	4 968	2,48	5 047	2,61	(79)	-1,57
PRELEVEMENT A LA SOURCE	753	0,38	687	0,36	66	9,53
ETAT IMPOTS S/BENEFICES	346	0,17	249	0,13	97	38,96
ETAT AUTRES CH. A PAYER	95	0,05			95	
ETAT - FORMATION CONTINUE CIF A PAYER	959	0,48	714	0,37	244	34,22
Produits constatés d'avance	11 567	5,77	11 793	6,10	(226)	-1,92
PROD.CONSTATES D'AVANCE	11 567	5,77	11 793	6,10	(226)	-1,92
<b>Total du passif</b>	<b>200 455</b>	<b>100,00</b>	<b>193 478</b>	<b>100,00</b>	<b>6 976</b>	<b>3,61</b>



# Détail du compte de résultat

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		231 752	100,00	232 338	100,00	(586)	-0,25
Prestations de services		193 439	83,47	201 862	86,88	(8 423)	-4,17
70611000	PRESTATIONS MAIRIE BOIS PLAGE	1 650	0,71	1 623	0,70	28	1,69
70612000	PRESTATIONS CDC	15 000	6,47	12 000	5,16	3 000	25,00
70613000	PRESTATIONS CG 17	30 912	13,34	30 912	13,30		
70615000	PRESTATIONS MAIRIE RIVEDOUX	1 623	0,70	1 513	0,65	110	7,27
70616000	PRESTATIONS MISSION LOCALE	1 520	0,66	720	0,31	800	111,11
70617000	PRESTATIONS UDAF	120	0,05	80	0,03	40	50,00
70618000	PRESTATIONS CAF 17	3 664	1,58	6 241	2,69	(2 577)	-41,29
70619000	PRESTATIONS APTIC	1 000	0,43	1 714	0,74	(714)	-41,64
70620600	PRESTATIONS REGION HSP	80 229	34,62	96 078	41,35	(15 850)	-16,50
70622000	PRESTATIONS FOYER ST MARTIN	5 200	2,24	4 105	1,77	1 095	26,67
70623000	PRESTATIONS EVS	27 020	11,66	24 655	10,61	2 365	9,59
70640000	PRESTATIONS DIVERSES	1 690	0,73	1 169	0,50	521	44,57
70644000	PRESTATIONS OPCA DIVERSES	12 160	5,25	9 200	3,96	2 960	32,17
70810000	COMMISSION MOBILITE	4 455	1,92	6 940	2,99	(2 485)	-35,80
70820000	CAFE ITINERANT DES FAMILLES	3 831	1,65	1 089	0,47	2 742	251,77
70830000	RE-UNISONS	3 365	1,45	3 824	1,65	(459)	-12,00
Subventions d'exploitation		31 100	13,42	25 100	10,80	6 000	23,90
74100000	SUBVENTIONS CONS DEPARTEMENTAL	5 100	2,20	5 100	2,20		
74400000	SUBVENTIONS CDC	26 000	11,22	20 000	8,61	6 000	30,00
Dons		5 787	2,50	4 101	1,76	1 687	41,13
75410000	DONS FRAIS BENEVOLES	5 597	2,42	4 101	1,76	1 497	36,50
75810000	SERVICE CIVIQUE	190	0,08			190	
Cotisations		1 425	0,61	1 275	0,55	150	11,76
75600000	COTISATION ADHERENTS	1 425	0,61	1 275	0,55	150	11,76
Autres produits de gestion courante							
75800000	PRODUITS DIV. GESTION COUR						
Total des charges d'exploitation		232 609	100,37	244 776	105,35	(12 167)	-4,97
Autres achats et charges externes		56 362	24,32	58 944	25,37	(2 582)	-4,38
60400000	ETUDES ET PRESTATIONS	4 018	1,73	2 407	1,04	1 611	66,93
60610000	FOURNITURES ELEC EAU	4 226	1,82	4 220	1,82	5	0,13
60614000	FOURNITURES CARBURANT	529	0,23	720	0,31	(192)	-26,62
60630000	FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP	572	0,25	545	0,23	27	4,90
60640000	FOURNIT. ADMINISTRATIVES	3 708	1,60	3 547	1,53	161	4,54
60680000	AUTRES MAT ET FOURN PEDAG	1 092	0,47	443	0,19	649	146,66
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 898	1,25	2 400	1,03	498	20,75
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	101	0,04	101	0,04		
61351000	LOCATIONS MAT. TECHNIQUE	1 469	0,63	1 469	0,63		
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	3 428	1,48	3 097	1,33	331	10,70
61551000	ENTRETIEN MAT. TECHNIQUE	562	0,24	437	0,19	125	28,58
61552000	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	317	0,14	238	0,10	79	33,11
61560000	MAINTENANCE	1 268	0,55	1 019	0,44	250	24,53
61610000	MULTIRISQUES	668	0,29	621	0,27	47	7,52
61630000	ASSURANCE MAT. TRANSPORT	1 047	0,45	980	0,42	66	6,77
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	73	0,03	205	0,09	(132)	-64,36
62260000	HONORAIRES	3 541	1,53	3 488	1,50	53	1,51
62262000	HONORAIRES CAC	3 360	1,45	3 300	1,42	60	1,82
62300000	PUBLICITE COMMUNICATION	522	0,23	420	0,18	102	24,29
62340000	CADEAUX DIVERS	220	0,09	150	0,06	70	46,67
62380000	DIVERS COTISATIONS	182	0,08	150	0,06	32	21,47
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	168	0,07	353	0,15	(185)	-52,43
62512000	DEPLACEMENTS BENEVOLES	5 597	2,42	4 101	1,76	1 497	36,50
62570000	RECEPTIONS	994	0,43	1 134	0,49	(140)	-12,33

# Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62571000	RECEPTION CLAS	720	0,31	570	0,25	149	26,18
62600000	FRAIS POSTAUX	99	0,04	40	0,02	59	145,37
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	1 149	0,50	1 149	0,49		
62780000	SERVICES BANCAIRES	71	0,03	75	0,03	(4)	-5,93
62800000	FRAIS DIVERS	364	0,16	111	0,05	253	227,91
62810000	COMMISSION MOBILITE	4 455	1,92	6 940	2,99	(2 485)	-35,80
62820000	CAFE ITINERANT DES FAMILLES	3 875	1,67	1 089	0,47	2 786	255,81
62830000	RE-UNISSONS	3 365	1,45	3 824	1,65	(459)	-12,00
62850000	FRAIS DE STAGE ET FORMATION	955	0,41	620	0,27	335	54,03
62880000	TADEO	750	0,32	8 980	3,87	(8 230)	-91,65
Impôts, taxes, versements assimilés		2 180	0,94	1 756	0,76	424	24,17
63130000	FORMATION CONTINUE(TRESOR	1 834	0,79	1 507	0,65	327	21,73
63580000	AUTRES DROITS	346	0,15	249	0,11	97	38,96
Rémunération du personnel		126 171	54,44	133 411	57,42	(7 240)	-5,43
64910000	AIDES RECONNAISSANCE DU HANDICAP			(1 367)	-0,59	1 367	100,00
64111000	SALAIRE BRUT LE REUN	51 256	22,12	50 389	21,69	867	1,72
64111420	SALAIRE BRUT LEGOUPIL	36 077	15,57	35 035	15,08	1 042	2,97
64113200	SALAIRE BRUT EMONIN			6 904	2,97	(6 904)	-100,00
64113300	SALAIRE BRUT COUHE	29 871	12,89	29 688	12,78	183	0,62
64113500	SALAIRE BRUT FERNANDES	5 688	2,45	7 841	3,37	(2 153)	-27,46
64120000	CONGES PAYES	(517)	-0,22	(11)		(506)	N/S
64121000	PRIMES	2 998	1,29	(400)	-0,17	3 398	849,50
64140100	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS LE	250	0,11	1 100	0,47	(850)	-77,27
64140200	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS LEG	250	0,11	1 100	0,47	(850)	-77,27
64140300	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS EMO			2 791	1,20	(2 791)	-100,00
64140400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS CO	250	0,11	1 100	0,47	(850)	-77,27
64140500	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS FE	49	0,02	300	0,13	(251)	-83,61
64190000	U PREVOYANCE EMONIN			(2 426)	-1,04	2 426	100,00
Charges sociales		43 611	18,82	45 218	19,46	(1 607)	-3,55
64910000	AIDES RECONNAISSANCE DU HANDICAP			(1 367)	-0,59	1 367	100,00
64511000	COTIS URSSAF LE REUN	11 169	4,82	10 807	4,65	362	3,35
64512100	COTIS URSSAF LEGOUPIL	8 159	3,52	7 899	3,40	260	3,29
64512300	COTIS URSSAF EMONIN			2 095	0,90	(2 095)	-100,00
64512400	COTIS URSSAF COUHE	5 068	2,19	5 132	2,21	(64)	-1,25
64512600	COTIS URSSAF FERNANDES	1 286	0,56	1 768	0,76	(482)	-27,24
64532100	COTIS RETRAITE LE REUN	3 625	1,56	3 700	1,59	(75)	-2,02
64532160	COTIS RETRAITE LEGOUPIL	2 181	0,94	2 113	0,91	68	3,22
64532162	COTIS RETRAITE EMONIN			415	0,18	(415)	-100,00
64532163	COTIS RETRAITE COUHE	1 404	0,61	1 422	0,61	(18)	-1,26
64532165	COTIS RETRAITE FERNANDES	342	0,15	471	0,20	(129)	-27,46
64533100	COTIS PREVOYANCE LE REUN	1 290	0,56	1 233	0,53	58	4,67
64533300	COTIS PREVOYANCE LEGOUPIL	902	0,39	758	0,33	144	18,94
64533400	COTIS PREVOYANCE EMONIN			111	0,05	(111)	-100,00
64533500	COTIS PREVOYANCE COUHE	502	0,22	478	0,21	24	5,00
64533800	COTIS PREVOYANCE FERNANDES	97	0,04	126	0,05	(29)	-22,95
64541110	COTIS POLE EMPLOI LE REUN	2 191	0,95	2 116	0,91	75	3,54
64541160	COTIS POLE EMPLOI LEGOUPIL	1 542	0,67	1 471	0,63	71	4,82
64541162	COTIS POLE EMPLOI EMONIN			290	0,12	(290)	-100,00
64541163	COTIS POLE EMPLOI COUHE	1 277	0,55	1 247	0,54	30	2,42
64541165	COTIS POLE EMPLOI FERNANDES	243	0,10	329	0,14	(86)	-26,25
64551000	COTIS MUTUELLE LE REUN	569	0,25	569	0,24		
64553000	COTIS MUTUELLE LEGOUPIL	569	0,25	569	0,24		
64555000	COTIS MUTUELLE EMONIN			379	0,16	(379)	-100,00
64556000	COTIS MUTUELLE COUHE	569	0,25	569	0,24		
64557000	COTIS MUTUELLE FERNANDES	(47)	-0,02	47	0,02	(95)	-200,00
64561000	COTIS PARITARISME LE REUN	40	0,02	25	0,01	15	58,17
64563000	COTIS PARITARISME LEGOUPIL	28	0,01	18	0,01	10	59,38
64564000	COTIS PARITARISME EMONIN			3		(3)	-100,00
64565000	COTIS PARITARISME COUHE	23	0,01	15	0,01	8	55,46



# Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64568000 COTIS PARITARISME FERNANDES	2		4		(2)	-47,70
64580000 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	(79)	-0,03	214	0,09	(294)	-136,86
64581000 CHARGES S/ PRIMES			(160)	-0,07	160	100,00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	442	0,19	350	0,15	91	26,03
64780000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	218	0,09			218	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 281	1,85	5 445	2,34	(1 164)	-21,37
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	1 000	0,43	1 000	0,43		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	3 281	1,42	3 674	1,58	(393)	-10,68
68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRCULANT			771	0,33	(771)	-100,00
Autres charges	3		2		2	93,06
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3		2		2	93,06
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(858)	-0,37	(12 438)	-5,35	11 581	93,11
RESULTAT FINANCIER	3 134	1,35	2 403	1,03	731	30,42
Intérêts et produits financiers	3 134	1,35	2 403	1,03	731	30,42
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	3 134	1,35	2 403	1,03	731	30,42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 276	0,98	(10 035)	-4,32	12 312	122,68
Produits exceptionnels	6 576	2,84	4 590	1,98	1 986	43,26
77101000 DONS LIONS'CLUB	1 500	0,65	1 500	0,65		
77102000 DONS DIVERS	2 440	1,05	2 690	1,16	(250)	-9,29
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	2 636	1,14	400	0,17	2 236	558,37
Charges exceptionnelles	340	0,15	45	0,02	295	655,56
67120000 PENALITES ET AMENDES	340	0,15	45	0,02	295	655,56
Résultat exceptionnel	6 236	2,69	4 545	1,96	1 691	37,20
TOTAL DES PRODUITS	241 462	104,19	239 331	103,01	2 131	0,89
TOTAL DES CHARGES	232 949	100,52	244 821	105,37	(11 872)	-4,85
Excédent ou déficit de l'exercice	8 513	3,67	(5 490)	-2,36	14 003	255,06
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **200 455** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **241 462** euros et un total **charges** de **232 949** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 513** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Informations générales complémentaires

Le montant estimé des contributions volontaires est de 169 881 euros décomposé comme suit :

- 145 881 euros pour le bénévolat
- 24 000 euros pour les prestations en nature



## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 000					3 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 000</b>					<b>3 000</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	14 000					14 000
Matériel de bureau, mobilier	13 361		2 481		13 361	2 481
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 361</b>		<b>2 481</b>		<b>13 361</b>	<b>16 481</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	16 149		483			16 633
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>16 149</b>		<b>483</b>			<b>16 633</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46 510</b>		<b>2 964</b>		<b>13 361</b>	<b>36 114</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 481	1 000		2 481
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 481</b>	<b>1 000</b>		<b>2 481</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 671	2 800		6 471
Matériel de bureau, mobilier	13 268	481	13 361	388
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 939</b>	<b>3 281</b>	<b>13 361</b>	<b>6 859</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 420</b>	<b>4 281</b>	<b>13 361</b>	<b>9 340</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	65 740	65 740	
Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>65 740</b>	<b>65 740</b>	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice  
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 688	5 688		
Personnel et comptes rattachés	13 559	13 559		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 757	22 757		
Impôts sur les bénéfices	346	346		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 806	1 806		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 567	11 567		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>55 723</b>	<b>55 723</b>		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice  
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

## Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		23 909
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 329
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	4 329	
Dettes fiscales et sociales		19 580
CONGES A PAYER	10 561	
PRIMES A PAYER	2 998	
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	4 968	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	95	
ETAT - FORMATION CONTINUE CIF A PAYER	959	





## Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir	65 740
Autres créances	65 740
PRODUITS A RECEVOIR	65 740

## Produits constatés d'avance

Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		11 567
	11 567	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		11 567