

Plaquette

Exercice du 01-01-2024 au 31-12-2024

ASSOC HEOL
47 Rue de Brest

29600 MORLAIX

Elaboré par : Céline DERRIEN (1244)

Agence : Morlaix ACS (31)

N° Client : 209246

Dossier 209246

Compte Rendu de Travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission,
nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de
l'entreprise **ASSOC HEOL**
pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**
qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	:	426 173 €
• Chiffre d'affaires	:	21 246 €
• Résultat net comptable	:	28 081 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MORLAIX

Le 22/04/2025

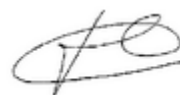
L'expert comptable

Stiven EXPUESTO



**Pour la direction de
CERFRANCE Finistère**

LIONEL GUEGUEN



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

209246 - ASSOC HEOL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	21 246,45	100,00	19 137,00	100,00	17 200,00	100,00
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	21 246,45	100,00	19 137,00	100,00	17 200,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	21 246,45	100,00	19 137,00	100,00	17 200,00	100,00
+ Cotisations	115 866,64	545,35	112 483,32	587,78	116 077,25	674,87
+ Concours publics et subv. d'exploitation	440 455,65		372 530,37		350 552,36	
+ Vers. des fondat. ou cons. de la dot. consompt.						
+ Ressources liées à la générosité du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	67 869,83	319,44	54 587,83	285,25	47 825,25	278,05
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	509 698,91		449 562,86		436 004,36	
- Impôts, taxes et versements assimilés	14 374,12	67,65	12 319,42	64,37	10 030,77	58,32
- Charges de personnel	454 793,24		395 607,69		368 945,20	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	40 531,55	190,77	41 635,75	217,57	57 028,39	331,56
+ Autres produits	3 737,23	17,59	195,03	1,02	1 002,44	5,83
- Autres charges	10,56	0,05	113,31	0,59	27,33	0,16
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	44 258,22	208,31	41 717,47	217,99	58 003,50	337,23
+ Produits financiers	1 715,30	8,07	1 373,55	7,18	505,79	2,94
- Charges financières	1 481,10	6,97	1 508,36	7,88	1 150,72	6,69
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	234,20	1,10	-134,81	-0,70	-644,93	-3,75
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux résultats						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	44 492,42	209,41	41 582,66	217,29	57 358,57	333,48
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amts, aux dépréc. et prov.	16 411,15	77,24	15 400,67	80,48	10 927,68	63,53
+ Reprises sur prov, dépréc. et transf. de charges						
- Report en fonds dédiés						
+ Utilisation des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virées au résultat						
RÉSULTAT NET	28 081,27	132,17	26 181,99	136,81	46 430,89	269,95

BILAN - ACTIF

209246 - ASSOC HEOL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		631,00	991,00	
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains		14 000,00	14 000,00	14 000,00
Constructions		93 059,30	96 509,26	99 959,22
Installations techn., matériel et outill. ind.			263,00	589,50
Autres		57 646,20	67 257,40	44 638,90
Immobilitisations corporelles en cours		3 005,80		
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres			2 000,00	2 000,00
TOTAL (I)		168 342,30	181 020,66	161 187,62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		13 259,90	13 161,36	17 109,53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		167 968,38	105 655,79	103 793,11
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		72 148,35	123 307,01	96 101,75
Charges constatées d'avance		4 454,17	3 677,47	2 603,90
TOTAL (II)		257 830,80	245 801,63	219 608,29
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		426 173,10	426 822,29	380 795,91

BILAN - PASSIF

209246 - ASSOC HEOL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	211 303,53	185 121,54	138 690,65
Excédent ou déficit de l'exercice	28 081,27	26 181,99	46 430,89
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>239 384,80</i>	<i>211 303,53</i>	<i>185 121,54</i>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	239 384,80	211 303,53	185 121,54
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	152 840,02	169 203,96	163 576,97
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 261,17	6 650,56	7 285,89
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	26 687,11	28 909,24	24 811,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		10 755,00	
TOTAL (IV)	186 788,30	215 518,76	195 674,37
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	426 173,10	426 822,29	380 795,91

COMPTE DE RÉSULTAT

209246 - ASSOC HEOL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	115 866,64	112 483,32	116 077,25
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
<i>Dont ventes de dons en nature</i>			
Ventes de prestations de service	21 246,45	19 137,00	17 200,00
<i>Dont parrainages</i>			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	440 455,65	372 530,37	350 552,36
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	3 729,77		880,40
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	7,46	195,03	122,04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	581 305,97	504 345,72	484 832,05
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	67 869,83	54 587,83	47 825,25
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	14 374,12	12 319,42	10 030,77
Salaires et traitements	340 289,29	296 317,25	284 204,86
Charges sociales	114 503,95	99 290,44	84 740,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 411,15	15 400,67	10 927,68
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	10,56	113,31	27,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	553 458,90	478 028,92	437 756,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	27 847,07	26 316,80	47 075,82
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 715,30	1 373,55	505,79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 715,30	1 373,55	505,79
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépr. et aux prov.			
Intérêts et charges assimilées	1 481,10	1 508,36	1 150,72
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 481,10	1 508,36	1 150,72
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	234,20	-134,81	-644,93

COMPTE DE RÉSULTAT

209246 - ASSOC HEOL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	28 081,27	26 181,99	46 430,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépr. et aux prov.			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	583 021,27	505 719,27	485 337,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	554 940,00	479 537,28	438 906,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	28 081,27	26 181,99	46 430,89