



SNEPL
SYNDICAT NATIONAL DE L'ENSEIGNEMENT
PRIVE LAIQUE

14-16, rue Scandicci
93500 PANTIN
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.tm.fr

SNEPL — CFTC

SYNDICAT NATIONAL DE L'ENSEIGNEMENT PRIVE LAIQUE

Siège social 14-16, rue Scandicci — 93500 PANTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil National,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil National, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Snepl — CFTC, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre organisation syndicale à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.tm.fr

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

En particulier, nous nous sommes assuré que les dispositions du règlement ANC 2009-10 afférent aux règles comptables des organisations syndicales avaient été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl tm.fr

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les textes réglementaires en vigueur.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Bureau National et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil National sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du SNEPL – CFTC relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'organisation syndicale à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau National.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre organisation syndicale.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.fr

En outre

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne*
 - *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ,*
 - *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'organisation syndicale à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelés que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle*
- Fait à BOURG LA REINE, le 5 avril 2025

Nicolas RAFFENNE
Commissaire aux comptes

 **GCI BOURG LA REINE**
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00020
E-Mail : bourglareine@gci.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 880	11 114	1 766	560
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	12 880	11 114	1 766	560
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	37 471		37 471	4 362
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	206 708		206 708	6 708
	DISPONIBILITES	381 052		381 052	549 053
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	625 231		625 231	560 122
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		638 111	11 114	626 997	560 682

(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

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 055 697 00026
E-Mail : bourglaaine@gcl.tm.fr

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	531 041	537 631
	Résultat de l'exercice	79 499	(6 590)
	Total des fonds propres	610 541	531 041
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - 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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	610 541	531 041
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	13 888	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 568	29 641
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	16 456	29 641
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		626 997	560 682
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an		79 499,46	(6 589,50)
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		16 456	29 641
ENGAGEMENTS DONNES			

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
1 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - Fax : 01 45 36 48 01
Siret : 795 065 897 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.fr

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	146 989	138 381
	Prestations de services	10 491	7 749
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	308	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	152 500	108 750
	Total des produits d'exploitation	310 288	254 880
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	28 418	28 308
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	132 245	141 146
	Impôts, taxes et versements assimilés	74	135
	Rémunération du personnel	40 604	55 499
	Charges sociales	34 474	42 395
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	491	849
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	236 305	268 332
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	73 982	(13 452)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 504	3 006
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 504	3 006
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	79 486	(10 446)
	Produits exceptionnels	13	3 857
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	13	3 857
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	315 805	261 743
	TOTAL DES CHARGES	236 305	268 332
	EXCEDENT ou DEFICIT	79 499	(6 590)
	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 766	0,28	560	0,10	1 206	215,47
Autres immobilisations corporelles	1 766	0,28	560	0,10	1 206	215,47
MATERIEL INFORMATIQUE	12 575	2,01	10 878	1,94	1 697	15,60
MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU	305	0,05	305	0,05		
Compte n° 281830	(491)	-0,08			(491)	
Amort. Matériel de bureau in	(10 318)	-1,65	(10 623)	-1,89	305	2,87
AMTS MOBILIER	(305)	-0,05			(305)	
TOTAL III - Actif Circulant NET	625 231	99,72	560 122	99,90	65 109	11,62
Autres créances	37 471	5,98	4 362	0,78	33 109	759,04
Autres comptes débiteurs/crédi	1 000	0,16	1 650	0,29	(650)	-39,39
PAR - Produits à recevoir	35 000	5,58			35 000	
Produits à recevoir	1 471	0,23	2 712	0,48	(1 241)	-45,75
Valeurs mobilières de placement	206 708	32,97	6 708	1,20	200 000	N/S
IMMOBILIERES CFTC	6 708	1,07	6 708	1,20		
Bons du trésor et de caisse CT	200 000	31,90			200 000	
Disponibilités	381 052	60,77	549 053	97,93	(168 001)	-30,60
CEHDF	49 448	7,89			49 448	
BANQUE POSTALE COMPTE COURANT	127 083	20,27	350 035	62,43	(222 952)	-63,69
LA POSTE LIVRET A	90 663	14,46	88 022	15,70	2 641	3,00
LIVRET B La Poste	111 549	17,79	110 993	19,80	555	0,50
Intérêts courus	2 308	0,37			2 308	
CAISSE	2		2			
TOTAL DU BILAN ACTIF	626 997	100,00	560 682	100,00	66 315	11,83

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	610 541	97,38	531 041	94,71	79 499	14,97
Total des fonds propres	610 541	97,38	531 041	94,71	79 499	14,97
Report à nouveau	531 041	84,70	537 631	95,89	(6 590)	-1,23
Report à nouveau (crédeur)	531 041	84,70	537 631	95,89	(6 590)	-1,23
Excédent ou déficit de l'exercice	79 499	12,68	(6 590)	-1,18	86 089	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	16 456	2,62	29 641	5,29	(13 185)	-44,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 888	2,22			13 888	
Factures non parvenues	13 888	2,22			13 888	
Autres dettes	2 568	0,41	29 641	5,29	(27 073)	-91,34
Charges à payer	2 568	0,41	29 641	5,29	(27 073)	-91,34
Total du passif	626 997	100,00	560 682	100,00	66 315	11,83

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	310 288	100,00	254 880	100,00	55 407	21,74
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	146 989	47,37	138 381	54,29	8 608	6,22
CFTC et FESEP	23 849	7,69	26 935	10,57	(3 086)	-11,46
COTISATIONS INDIVIDUELLES	46 268	14,91	44 446	17,44	1 822	4,10
CPNOF	76 872	24,77	67 000	26,29	9 872	14,73
Prestations de services	10 491	3,38	7 749	3,04	2 742	35,38
Partenariat ADEIS	10 491	3,38	7 749	3,04	2 742	35,38
Autres produits de gestion courante	308	0,10			308	
Produits divers de gestion cou	308	0,10			308	
Autres produits	152 500	49,15	108 750	42,67	43 750	40,23
SUBVENTIONS ENSEIGNEMENT PRIVE	152 500	49,15	108 750	42,67	43 750	40,23
Total des charges d'exploitation	236 305	76,16	268 332	105,28	(32 027)	-11,94
Achats	28 418	9,16	28 308	11,11	109	0,39
FOURNITURES SYNDICALES	621	0,20	8 267	3,24	(7 646)	-92,49
IMPRESSION Journal et Divers	27 797	8,96	20 042	7,86	7 755	38,69
Autres achats et charges externes	132 245	42,62	141 146	55,38	(8 901)	-6,31
REVERSEMENT CONFEDERAL	14 687	4,73	14 222	5,58	465	3,27
FOURNITURES DE BUREAU	1 350	0,43	2 715	1,07	(1 365)	-50,29
FOURNITURES INFORMATIQUES	1 297	0,42			1 297	
DOCUMENTATION GENERALE	9 407	3,03	9 025	3,54	382	4,23
OUTILS DE COMMUNICATION	4 290	1,38			4 290	
LOYERS ET CHARGES LOCATIVES	2 543	0,82	7 695	3,02	(5 152)	-66,96
HONORAIRES JURIDIQUES	6 355	2,05	17 710	6,95	(11 356)	-64,12
Prestations Auto-Entrepreneur	22 248	7,17	12 030	4,72	10 218	84,94
CONGRES CFTC et SNEPL	21	0,01	4 388	1,72	(4 368)	-99,53
RENCONTRES SALARIES remboursem	1 820	0,59			1 820	
SNEPL Frais de fonctionnement	13 342	4,30	40 607	15,93	(27 265)	-67,14
CONSEIL SNEPL rembt frais			1 167	0,46	(1 167)	-100,00
SESSIONS DE FORMATION REMBT FR	48	0,02	(72)	-0,03	120	166,39
Rembt chargé de mission	23 486	7,57	21 918	8,60	1 568	7,15
RESTAURANTS et DEJEUNERS	4 015	1,29			4 015	
FRAIS COMMISSIONS O.F.à rembou	1 210	0,39	428	0,17	782	182,92
FRAIS DE PANTIN à rembourser	9 818	3,16			9 818	
AFFRANCHISSEMENT- TIMBRES	3 252	1,05	2 137	0,84	1 115	52,18
RBT FRAIS EPI	2 618	0,84			2 618	
TELEPHONE PORTABLE	639	0,21	433	0,17	206	47,53
MAINTENANCE SITE INTERNET	9 331	3,01	6 473	2,54	2 858	44,16
FRAIS TENUE DE COMPTE ET COTIS	253	0,08	271	0,11	(17)	-6,34
caisse epargne	217	0,07			217	
Impôts, taxes, versements assimilés	74	0,02	135	0,05	(61)	-45,39
Admin. Impôts (impôts, taxes .			135	0,05	(135)	-100,00
Autres organismes (impôts, tax	74	0,02			74	
Rémunération du personnel	40 604	13,09	55 499	21,77	(14 895)	-26,84
SALAIRE	40 604	13,09	55 499	21,77	(14 895)	-26,84
Charges sociales	34 474	11,11	42 395	16,63	(7 921)	-18,68
Cotisations URSSAF	34 474	11,11	42 395	16,63	(7 921)	-18,68

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	491	0,16	849	0,33	(358)	-42,19
Dot.amts immos corp.et incorp.	491	0,16			491	
Dot/amort. immob. corporelles			849	0,33	(849)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	73 982	23,84	(13 452)	-5,28	87 434	649,98
RESULTAT FINANCIER	5 504	1,77	3 006	1,18	2 498	83,12
Intérêts et produits financiers	5 504	1,77	3 006	1,18	2 498	83,12
INTERETS COMPTE EPARGNE	5 504	1,77	3 006	1,18	2 498	83,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 486	25,62	(10 446)	-4,10	89 932	860,91
Produits exceptionnels	13		3 857	1,51	(3 843)	-99,66
Autres produits exceptionnels	13		3 857	1,51	(3 843)	-99,66
Résultat exceptionnel	13		3 857	1,51	(3 843)	-99,66
TOTAL DES PRODUITS	315 805	101,78	261 743	102,69	54 062	20,65
TOTAL DES CHARGES	236 305	76,16	268 332	105,28	(32 027)	-11,94
Excédent ou déficit de l'exercice	79 499	25,62	(6 590)	-2,59	86 089	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe libre

Etat exprimé en euros

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglaireine@gcl.fm.fr

Ce document contient une mention
expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.tm.fr

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **626 997** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **315 805** euros
 - un total charges de **236 305** euros
 - dégage un résultat de **79 499** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSO SNEPL-CFTC** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission **d'Assistance à l'établissement des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE
Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.tm.fr

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

GCL BOURG LA REINE
Société d'Expertise Comptable
4 avenue Aristide Briand
92340 BOURG LA REINE

Tél. : 01 45 36 48 00 - FAX : 01 45 36 48 11
Siret : 795 065 697 00026
E-Mail : bourglareine@gcl.tm.fr

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 183		1 697			12 880
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 183		1 697			12 880
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		11 183		1 697			12 880

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	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				
	Matériel de bureau, mobilier	10 623	796	305	11 114
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 623	796	305	11 114
TOTAL		10 623	796	305	11 114

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	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			
	Débiteurs divers	37 471	37 471	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		37 471	37 471	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 888	13 888		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 568	2 568		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		16 456	16 456		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise <ul style="list-style-type: none"> - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables 				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	537 631			537 631
Résultat de l'exercice	(6 590)			(6 590)
Fonds associatifs avec droit de reprise <ul style="list-style-type: none"> - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables 				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	531 041			531 041

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				