

## ASSO SOTRABAN

### Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

2 Esplanade Anton PHILIPS

14460 COLOMBELLES

**SIRET : 30993147500052**



#### IN EXTENSO CAEN

9, rue Ferdinand Buisson  
14654 Carpiquet cedex

Tél : 02 31 440 440

Fax 02 31 535 200

# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	14
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	18
Détail du résultat exceptionnel	21

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOTRABAN relatifs à la période du 01/07/2023 au 30/06/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>306 656 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>645 748 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>4 395 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Saint Contest

Le

Sébastien FREMOND

Expert-Comptable Associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 479	23 835	3 644	11 329
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>27 479</b>	<b>23 835</b>	<b>3 644</b>	<b>11 329</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	36 259		36 259	24 596
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	35 132		35 132	33 418
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	172 737		172 737	194 647
Charges constatées d'avance	58 884		58 884	52 198
<b>TOTAL III</b>	<b>303 012</b>		<b>303 012</b>	<b>304 860</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>330 492</b>	<b>23 835</b>	<b>306 656</b>	<b>316 189</b>

# Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	143 567	117 792
Excédent ou déficit de l'exercice	4 395	25 775
<b>Situation nette</b>	<b>147 962</b>	<b>143 567</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>147 962</b>	<b>143 567</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 866	35 511
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 149	37 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 874	8 109
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	65 806	91 489
<b>TOTAL V</b>	<b>158 694</b>	<b>172 622</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>306 656</b>	<b>316 189</b>

# Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	86 111	78 796
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	399 428	274 428
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	155 620	146 745
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 696	7 463
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 893	308
<b>TOTAL I</b>	<b>645 748</b>	<b>507 739</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	-1	-97
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	483 521	321 777
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 952	2 452
Salaires et traitements	106 085	117 983
Charges sociales	42 076	45 493
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 685	7 463
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 698	19
<b>TOTAL II</b>	<b>643 015</b>	<b>495 090</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 733</b>	<b>12 650</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	1 662	90
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 662</b>	<b>90</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 662</b>	<b>90</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>4 395</b>	<b>12 740</b>



# Compte de résultat (Suite)

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		13 035
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>13 035</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>13 035</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>647 410</b>	<b>520 865</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>643 015</b>	<b>495 090</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 395</b>	<b>25 775</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 306 656 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 4 395 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

## Créances

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

## Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	17 640		
- De bureau et informatique, mobilier	9 839		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>27 479</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 479</b>		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
Matériel :			
- De transport			17 640
- De bureau et informatique, mobilier			9 839
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>27 479</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>27 479</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immobilisations incorporelles									
TOTAL									
Terrains									
Constructions :									
- Sur sol propre									
- Sur sol d'autrui									
Installations générales, agencements et aménagements des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriel									
Installations générales, agencements et aménagements divers									
Matériel de transport				11 760	5 880		17 640		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				4 390	1 805		6 195		
Emballages récupérables et divers									
TOTAL				16 150	7 685		23 835		
TOTAL GENERAL				16 150	7 685		23 835		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				Dotations		Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
				Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immo. incorp.									
TOTAL									
Terrains									
Constructions :									
- Sur sol propre									
- Sur sol d'autrui									
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.									
Inst. tech. mat. et outil. indus.									
Inst. gales, agenc. et aménag. divers									
Matériel de transport									
Mat. de bureau et info. mob.									
Emballages récup. et divers									
TOTAL									
Frais d'acq. de titres de particip.									
TOTAL GENERAL									
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice		Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	36 259	36 259	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	24 432	24 432	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	10 700	10 700	
Charges constatées d'avance	58 884	58 884	
<b>TOTAL</b>	<b>130 275</b>	<b>130 275</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 866	31 866		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 865	17 865		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	12 573	12 573		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 044	6 044		
Autres impôts, taxes et assimilés	667	667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	23 874	23 874		
Produits constatés d'avance	65 806	65 806		
<b>TOTAL</b>	<b>158 694</b>	<b>158 694</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatic Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. UtiliséesNon utilisées		Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>						
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		1 696		1 696		
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		<b>Total III</b>	<b>1 696</b>	<b>1 696</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>		<b>1 696</b>		<b>1 696</b>		
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation			1 696		
	- financières					
	- exceptionnelles					

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 900	4 300
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 235	26 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 785	2 035
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>47 920</b>	<b>32 935</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	10 700	20 828
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>10 700</b>	<b>20 828</b>

Commentaire



# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Produits :	- D'exploitation	65 806	91 489
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		65 806	91 489

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Charges :	- D'exploitation	58 884	52 198
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		58 884	52 198

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 644.05	11 329.28	-7 685.23	-67.83
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	17 640.01	17 640.01		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	9 839.27	9 839.27		
281820 AMORT. MAT. TRANSPORTS	-17 640.01	-11 760.00	-5 880.01	-50.00
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-6 195.22	-4 390.00	-1 805.22	-41.12
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>3 644.05</b>	<b>11 329.28</b>	<b>-7 685.23</b>	<b>-67.84</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	36 258.96	24 595.97	11 662.99	47.42
411000 CLIENTS	36 258.96	24 256.87	12 002.09	49.48
416000 CLIENTS DOUTEUX		2 034.60	-2 034.60	-100.00
491000 PROV. DEPR. COMPTES CLIENTS		-1 695.50	1 695.50	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	35 131.80	33 418.24	1 713.56	5.13
401000 FOURNISSEURS		430.60	-430.60	-100.00
445662 TVA DEDUCTIBLE / A.B.S.	4 630.00	4 257.86	372.14	8.74
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	14 836.00	6 587.00	8 249.00	125.23
445860 TVA / FACT. NON PARVENUES	650.00	650.00		
445875 TVA S/AVOIR A ETABLIR	3 130.80	339.10	2 791.70	823.60
445880 TVA A REGULARISER	1 185.00	325.68	859.32	263.50
468700 PRODUITS A RECEVOIR	10 700.00	20 828.00	-10 128.00	-48.63
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	172 737.38	194 647.21	-21 909.83	-11.26

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
512300 CIN	25 984.80	34 556.94	-8 572.14	-24.81
512910 CIN - LIVRET ASSOCIATION	146 752.58	160 090.27	-13 337.69	-8.33
Charges constatées d'avance	58 884.29	52 198.34	6 685.95	12.81
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	58 884.29	52 198.34	6 685.95	12.81
<b>TOTAL III</b>	<b>303 012.43</b>	<b>304 859.76</b>	<b>-1 847.33</b>	<b>-0.61</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>306 656.48</b>	<b>316 189.04</b>	<b>-9 532.56</b>	<b>-3.01</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	143 567.04	117 791.92	25 775.12	21.88
110000 FONDS ASSOCIATIFS	143 567.04	117 791.92	25 775.12	21.88
Excédent ou déficit de l'exercice	4 395.02	25 775.12	-21 380.10	-82.95
Situation nette	147 962.06	143 567.04	4 395.02	3.06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	147 962.06	143 567.04	4 395.02	3.06
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 865.76	35 510.78	-3 645.02	-10.26
401000 FOURNISSEURS	27 965.76	31 210.78	-3 245.02	-10.40
408000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	3 900.00	4 300.00	-400.00	-9.30
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 148.65	37 512.60	-363.95	-0.97
428200 PROVISION CONGES PAYES	8 865.47	10 655.41	-1 789.94	-16.80
428600 PROV / PRIMES EXCEPT.	9 000.00	8 100.00	900.00	11.11
431000 URSSAF	3 610.72	4 569.62	-958.90	-20.98
437300 RETRAITE COMPL NON CADRES	1 074.12	1 296.72	-222.60	-17.19
437500 PREVOYANCE	461.58	453.96	7.62	1.76
437600 MUTUELLE	165.98	153.42	12.56	8.50
438200 CHARGES/ PROV CP	3 560.62	4 636.81	-1 076.19	-23.20
438600 CHARGES SOCIALES / PROV. PRIMES	3 700.00	3 159.00	541.00	17.13

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
442100 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	557.52	410.91	146.61	35.77
445712 TVA COLLECTEE	6 043.53	4 027.73	2 015.80	50.05
448620 TAXE D APPRENTISSAGE	44.55	15.21	29.34	200.00
448630 FORMATION CONTINUE	64.56	33.81	30.75	91.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 873.76	8 109.24	15 764.52	194.41
419100 CLIENTS ACPTES RECUS/CDES		2 125.44	-2 125.44	-100.00
419800 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	18 784.80	2 034.60	16 750.20	823.10
467100 CREDITEURS DIVERS	5 088.96	3 949.20	1 139.76	28.87
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	65 806.25	91 489.38	-25 683.13	-28.07
487000 PRODUITS CONST D'AVANCE	65 806.25	91 489.38	-25 683.13	-28.07
<b>TOTAL V</b>	<b>158 694.42</b>	<b>172 622.00</b>	<b>-13 927.58</b>	<b>-8.07</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>306 656.48</b>	<b>316 189.04</b>	<b>-9 532.56</b>	<b>-3.01</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	30/06/2024	30/06/2023		%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	86 111.03	78 796.38	7 314.65	9.28
756000 ADHESIONS - COTISATIONS	69 209.75	70 791.00	-1 581.25	-2.23
756200 PARTENARIATS	16 661.28	8 005.38	8 655.90	108.13
756210 PARTENARIATS EXO	240.00		240.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	399 428.37	274 427.63	125 000.74	45.55
706010 PARTICIPATIONS GLOBAL INDUSTRIE LYON		155 036.08	-155 036.08	-100.00
706011 PARTICIPATIONS GLOBAL INDUSTRIE PARIS	190 570.95		190 570.95	-
706070 PARTICIPATIONS SIANE	16 548.00		16 548.00	-
706110 PARTICIPATIONS SEPEM ROUEN	107 889.22	3 769.00	104 120.22	+1 000.00
706111 SALON SEPEM ROUEN EXO	2 455.00		2 455.00	-
706130 AUTRES SALONS	450.00	-510.00	960.00	-188.24
706140 PARTICIPATIONS SEPEM ANGERS	49 401.20		49 401.20	-
706150 PARTICIPATION JOURNEE B TO B		7 850.00	-7 850.00	-100.00
706160 PARTICIPATION CFIA RENNES	31 554.00	30 618.00	936.00	3.06
706170 PARTICIPATION SEPEM DOUAI		30 251.00	-30 251.00	-100.00
706180 PARTICIPATION SEPEM TOULOUSE		37 851.75	-37 851.75	-100.00
708200 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	560.00	9 561.80	-9 001.80	-94.14
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	155 619.75	146 744.51	8 875.24	6.05
740110 REGION NORMANDIE 2020/2022		60 104.51	-60 104.51	-100.00
740120 REGION NORMANDIE 2023/2025	155 619.75	86 640.00	68 979.75	79.62
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 695.50	7 462.90	-5 767.40	-77.27
781740 REPRISE/PROV. DEPR. ACTIFS CIRC.	1 695.50	1 579.90	115.60	7.34
791000 TRANSFERT DE CHARGES		5 883.00	-5 883.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 893.11	308.04	2 585.07	839.29
758000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	2 893.11	308.04	2 585.07	839.29
<b>TOTAL I</b>	<b>645 747.76</b>	<b>507 739.46</b>	<b>138 008.30</b>	<b>27.18</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	-1.50	-97.49	95.99	97.94
609000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	-1.50	-97.49	95.99	97.94
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	483 520.52	321 777.19	161 743.33	50.27
604010 SALON GLOBAL INDUSTRIE LYON		152 919.23	-152 919.23	-100.00
604014 SALON GLOBAL INDUSTRIE PARIS	191 130.42		191 130.42	-
604110 AUTRES SALONS	7 930.00	11 867.16	-3 937.16	-33.18
604111 SALON PME PLUS		5 082.53	-5 082.53	-100.00
604120 SALON SIANE TOULOUSE	16 195.45		16 195.45	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
604140 SALON SEPEM ROUEN	115 459.85		115 459.85	-
604150 SALON SEPEM ANGERS	52 549.70		52 549.70	-
604160 SALON SEPEM TOULOUSE		39 443.40	-39 443.40	-100.00
604170 SALON CFIA RENNES	34 948.13	16 937.53	18 010.60	106.33
604180 SALON SEPEM DOUAI		34 380.63	-34 380.63	-100.00
606170 CARBURANTS	799.94	713.54	86.40	12.04
606320 PETIT OUTILLAGE		96.56	-96.56	-100.00
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 311.41	1 926.76	-615.35	-31.97
613200 LOCATION SALLES	2 009.17		2 009.17	-
613570 LOCATION PORTAIL	317.00	308.00	9.00	2.92
615100 ENTRETIEN MOBILIER	1 996.55	4 253.06	-2 256.51	-53.04
615200 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 965.63	940.32	2 025.31	215.53
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 599.51		1 599.51	-
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 192.40	1 053.00	139.40	13.20
622610 HONORAIRES COMPTABLES	9 227.25	7 585.00	1 642.25	21.65
622800 HONORAIRES DIVERS	14 902.47	26 969.25	-12 066.78	-44.74
623200 PUBLICITE	9 612.07	6 640.66	2 971.41	44.74
623400 CADEAUX	75.73		75.73	-
625000 DEPLACEMENTS & RECEPTIONS	4 254.42	958.38	3 296.04	344.05
625110 PEAGES	194.27	343.28	-149.01	-43.44
625120 RESTAURANTS	902.17	740.31	161.86	21.89
625600 MISSIONS RECEPTIONS	6 091.62	3 748.44	2 343.18	62.54
626100 AFFRANCHISSEMENTS	307.64	329.44	-21.80	-6.38
626200 TELEPHONE	1 419.22	586.53	832.69	141.74
627800 SERVICES BANCAIRES	940.71	1 208.81	-268.10	-22.17
628100 COTISATIONS	5 187.79	2 745.37	2 442.42	89.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 952.34	2 452.23	-499.89	-20.39
633200 TAXE D APPRENTISSAGE	754.49	708.84	45.65	6.35
633300 FORMATION CONTINUE	814.85	830.39	-15.54	-1.81
635110 CET	153.00	683.00	-530.00	-77.60
635140 TAXE / VEHICULE DE SOCIETE	230.00	230.00		
Salaires et traitements	106 084.79	117 983.31	-11 898.52	-10.08
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	98 874.73	89 179.40	9 695.33	10.87
641110 GRATIFICATION STAGIAIRE		538.65	-538.65	-100.00
641200 CONGES PAYES (PROVISION)	-1 789.94	1 330.49	-3 120.43	-234.59
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 000.00	26 934.77	-17 934.77	-66.59
Charges sociales	42 076.10	45 492.93	-3 416.83	-7.51
645100 COTISATIONS URSSAF	30 940.94	29 344.38	1 596.56	5.44
645300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	8 983.83	9 461.80	-477.97	-5.05
645500 PREVOYANCE	1 499.32	1 473.71	25.61	1.70
645600 MUTUELLE	958.20	888.78	69.42	7.76
645830 CHARGES/ PROV CP	-1 076.19	936.26	-2 012.45	-214.96
645900 CHARGES SOCIALES/PRIMES EXCEP.	541.00	3 159.00	-2 618.00	-82.87
647100 MEDECINE DU TRAVAIL	229.00	229.00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 685.23	7 462.78	222.45	2.97
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORP.	7 685.23	7 462.78	222.45	2.97
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 697.57	18.68	1 678.89	+1 000.00
654100 CREANCES IRRECOUVRABLES	1 695.50		1 695.50	-
658000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	2.07	18.68	-16.61	-89.47
<b>TOTAL II</b>	<b>643 015.05</b>	<b>495 089.63</b>	<b>147 925.42</b>	<b>29.88</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 732.71</b>	<b>12 649.83</b>	<b>-9 917.12</b>	<b>-78.40</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations	1 662.31	90.27	1 572.04	+1 000.00



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
760000 PRODUITS FINANCIERS	1 662.31	90.27	1 572.04	+1 000.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 662.31</b>	<b>90.27</b>	<b>1 572.04</b>	<b>1 741.49</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 662.31</b>	<b>90.27</b>	<b>1 572.04</b>	<b>1 741.49</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>4 395.02</b>	<b>12 740.10</b>	<b>-8 345.08</b>	<b>-65.50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		13 035.02	-13 035.02	-100.00
778800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		13 035.02	-13 035.02	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>		<b>13 035.02</b>	<b>-13 035.02</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>13 035.02</b>	<b>-13 035.02</b>	<b>-100.00</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>647 410.07</b>	<b>520 864.75</b>	<b>126 545.32</b>	<b>24.30</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>643 015.05</b>	<b>495 089.63</b>	<b>147 925.42</b>	<b>29.88</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 395.02</b>	<b>25 775.12</b>	<b>-21 380.10</b>	<b>-82.95</b>

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	30/06/2024	30/06/2023	Montant %
<b>Produits Exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 035.02	-13 035.02	-100.00
778800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 035.02	-13 035.02	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 035.02</b>	<b>-13 035.02</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 035.02</b>	<b>-13 035.02</b>	<b>-100.00</b>

# In Extenso

IN EXTENSO CAEN  
9, rue Ferdinand Buisson  
14654 Carpiquet cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés