

ASSOC. PR RENNAISSANCE CULTURES TRADITIONNELLES

*51 ANCIENNE ECOLE DU PK9
RTE DU BRULE ST FRANCOIS
97400 ST DENIS*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association : CHANTIERS D'INSERTIONS

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ST DENIS
Le 19/05/2026

Fabrice CHEUNG LUNG
Expert Comptable

Cabinet D.C.A
181 rue Jules Auber

*97400 ST DENIS
02.62.21.51.20*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOC. PR RENNAISSANCE CULTURES TRADITIONNELLES
51 ANCIENNE ECOLE DU PK9
RTE DU BRULE ST FRANCOIS
97400 ST DENIS

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, | 154 906.13 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 2 172.77 Euros |
| - Résultat net comptable, | (10 134.47)Euros |

Fait à ST DENIS
Le 19/05/2026

Fabrice CHEUNG LUNG
Expert Comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|----------------------------------|---|-----------------------------|---|---------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 977 | 977 | | 190 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 51 691 | 32 343 | 19 349 | 12 405 |
| | Autres immobilisations corporelles | 55 615 | 39 132 | 16 483 | 3 425 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | |
| | Autres participations | 5 000 | 5 000 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | 14 650 | 12 250 | 2 400 | 22 000 |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| Total I | | 127 933 | 89 701 | 38 232 | 38 020 |
| ACTIF CIRCULANT | Comptes de liaison | | | | |
| | Total II | | | | |
| | 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 | 9 500 | | 9 500 | 1 500 |
| | Créances (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 1 105 | 1 018 | 87 | 87 |
| | Autres créances | 46 867 | | 46 867 | 51 339 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Comptes de Régularisation | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Disponibilités | 57 667 | | 57 667 | 75 014 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 2 554 | | 2 554 | 1 760 |
| | Total III | 117 693 | 1 018 | 116 675 | 129 699 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 245 625 | 90 719 | 154 906 | 167 718 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|--------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 27 232 | 27 232 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 16 982 | 9 701 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | -10 134 | 7 281 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Droit des propriétaires | | |
| | Total I | 34 079 | 44 214 |
| | Total II | | |
| DETTES (1) | Comptes de liaison | | |
| | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| Comptes de Régularisation | Total III | | |
| | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 397 | 18 012 |
| | Dettes fiscales et sociales | 80 365 | 105 492 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | Produits constatés d'avance | 21 064 | |
| | Total IV | 120 827 | 123 505 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 154 906 | 167 718 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

99 762

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|--|---------------|---------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 |
| Produits d'exploitation (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue de Biens et Services | 2 173 | 232 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 510 243 | 561 339 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 2 356 | 2 384 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 61 | 380 |
| Total I | 514 833 | 564 335 |
| Charges d'exploitation (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 2 557 | 2 659 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes | 57 329 | 64 181 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 309 | 303 |
| Salaires et traitements | 410 749 | 423 321 |
| Charges sociales | 40 169 | 38 021 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 13 278 | 14 292 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 1 018 | 1 018 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges (2) | 6 | 81 |
| Total II | 525 415 | 543 876 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | -10 582 | 20 459 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------|---------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 | 5 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 17 250 | 17 250 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total V | 17 255 | 17 255 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 17 250 | 17 250 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total VI | 17 250 | 17 250 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 5 | 5 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | -10 577 | 20 463 |
| Produits exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 214 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total VII | 1 214 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 772 | 11 894 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | |
| Total VIII | 772 | 11 894 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 442 | -11 894 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | 1 288 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 533 302 | 581 589 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 543 437 | 574 308 |
| Solde intermédiaire | -10 134 | 7 281 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| 5. Excédents ou Déficits | -10 134 | 7 281 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/202412 | Exercice N-1 31/12/202312 |
|--|----------------------------|------------------------------|
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | 24214 | 24214 |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | 24214 | 24214 |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 24214 | 24214 |
| Personnel bénévole | | |
| Prestations | | |
| TOTAL | 24214 | 24214 |
| | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | | 189.95 |
| CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR | 976.50 | 976.50 |
| AMORT.CONC.BREVETS LOGIC. | -976.50 | -786.55 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 19 348.64 | 12 404.83 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATER | 2 546.52 | 2 546.52 |
| MATERIEL INDUSTRIEL | 49 144.91 | 34 948.60 |
| AMORT.INSTAL.TECHNIQUES | -2 546.52 | -2 546.52 |
| AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR | -29 796.27 | -22 543.77 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 16 482.99 | 3 424.99 |
| MATERIEL DE TRANSPORT | 52 837.92 | 33 943.91 |
| MATERIEL DE BUREAU & INFO. | 2 776.99 | 2 776.99 |
| AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT | -36 601.15 | -31 067.20 |
| AMORT. MAT.BUREAU & INFO. | -2 530.77 | -2 228.71 |
| AUTRES PARTICIPATIONS | | |
| TITRES PARTICIPATION GIE | 5 000.00 | 5 000.00 |
| PROV.DEPR.TITRES GIE | -5 000.00 | -5 000.00 |
| PRETS | 2 400.00 | 22 000.00 |
| PRETS | 14 650.00 | 34 250.00 |
| DEPR. AUTRES IMMO FINANCIERES | -12 250.00 | -12 250.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 38 231.63 | 38 019.77 |
| AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES | 9 500.00 | 1 500.00 |
| FOURNISSEURS AVANCES ACOMPTE | 9 500.00 | 1 500.00 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTE RATTACHE | 86.53 | 86.53 |
| CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX | 1 104.55 | 1 104.55 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION D | -1 018.02 | -1 018.02 |
| AUTRES CREANCES | 46 866.76 | 51 338.78 |
| SUBVENTION REGION | 7 287.00 | 6 468.02 |
| SUBVENTION DEPARTEMENT | 2 800.00 | 12 000.00 |
| SUBVENTION MAIRIE SAINT DENIS | 31 400.00 | 29 400.00 |
| CREDIT DE TVA A REPORTER | 4 143.00 | 2 234.00 |
| TVA EN ATTENTE / A REGULARISER | 10.28 | 10.28 |
| S.T.O.P.P. | 750.00 | 750.00 |
| GIE REUNION VERT BLEU | 476.48 | 476.48 |
| DISPONIBILITES | 57 667.43 | 75 013.84 |
| CAISSE D'EPARGNE | 56 237.98 | 74 540.10 |
| CAISSE | 1 429.45 | 473.74 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 553.78 | 1 759.53 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 553.78 | 1 759.53 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 116 674.50 | 129 698.68 |
| TOTAL GENERAL | 154 906.13 | 167 718.45 |
| | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 27 231.84 | 27 231.84 |
| APPORTS SANS DROIT DE REP.DDTE | 15 245.00 | 15 245.00 |
| APPORTS SANS DROIT DE REP ANPE | 1 986.84 | 1 986.84 |
| SUBVENT° ECO SOLIDAIRE DEPART | 10 000.00 | 10 000.00 |
| REPORT A NOUVEAU | 16 982.01 | 9 700.92 |
| REPORT A NOUVEAU | 9 700.92 | -2 375.20 |
| RESULTAT A AFFECTER | 7 281.09 | 12 076.12 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | -10 134.47 | 7 281.09 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 34 079.38 | 44 213.85 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 19 396.99 | 18 012.20 |
| FOURNISSEURS COLLECTIFS | 7 555.50 | 3 939.70 |
| FOURNISSEURS -FACT.N/PARVENUES | 11 841.49 | 14 072.50 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 80 365.48 | 105 492.40 |
| OPPOSITION/SALAIRE | 7.47 | |
| CONGES A PAYER | 6 812.92 | 6 453.27 |
| CGSS | 58 823.29 | 87 299.92 |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 5 800.42 | 3 759.53 |
| C.R.R.C | 2 067.58 | 1 490.04 |
| CRC MUTUELLE COLLECTIVE | 2 195.98 | 2 080.80 |
| CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER | 1 171.55 | 1 224.19 |
| ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE | 1 244.27 | 874.65 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES | 1 288.00 | 1 694.00 |
| TVA A DECAISSER | 11.00 | 11.00 |
| CFE | 885.00 | 576.00 |
| CFE - PENALITE | 58.00 | 29.00 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 21 064.28 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 21 064.28 | |
| TOTAL DETTES | 120 826.75 | 123 504.60 |
| TOTAL GENERAL | 154 906.13 | 167 718.45 |
| | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 2 172.77 | 231.77 |
| VENTES DE PRODUITS FINIS 2.10% | 2 172.77 | 231.77 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 510 243.24 | 561 338.68 |
| SUBVENTIONS ST DENIS | 157 000.00 | 147 000.00 |
| SUBVENTION REGION | 47 805.72 | 64 274.87 |
| SUBVENTION DEPARTEMENT | 28 000.00 | 30 000.00 |
| ASP PART ETAT | 277 400.78 | 270 940.20 |
| ASP PART REGION | | 47 559.10 |
| REMBOURSEMENT INDEMNITES CGSS | 36.74 | 1 564.51 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 2 355.72 | 2 384.20 |
| REP PROV DEPRECIATION CLIENTS | 1 018.02 | |
| TRANSFERT DE CHARGES DEXPLOITA | 1 337.70 | 2 384.20 |
| AUTRES PRODUITS | 61.18 | 379.98 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION COU | 61.18 | 379.98 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 514 832.91 | 564 334.63 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 2 556.56 | 2 659.14 |
| ACHATS MATIERES PREMIERES | 2 556.56 | 2 659.14 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 57 329.10 | 64 181.11 |
| ACHATS PRESTATIONS SERVICES | 3 675.00 | 8 540.00 |
| ELECTRICITE | 1 005.85 | 127.35 |
| EAU | 310.90 | 402.50 |
| CARBURANT | 7 983.13 | 10 610.86 |
| FOURNITURES ENTRETIEN | 526.75 | 393.21 |
| PETIT EQUIPEMENT | 1 083.89 | 341.40 |
| VETEMENTS DE TRAVAIL | 4 745.22 | 3 159.82 |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 368.16 | 785.87 |
| AUTRES MATIERES ET FOURNITURES | 1 874.92 | 2 314.69 |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 6 000.00 | 6 000.00 |
| LOCATIONS MOBILIERES | 802.03 | 800.48 |
| ENTRETIEN MAT TECHNIQUE | 2 188.84 | 1 080.66 |
| ENTRETIEN MAT. TRANSPORT | 5 197.33 | 3 301.94 |
| MAINTENANCE | 6 070.80 | 5 888.46 |
| PRIMES DASSURANCE | 3 425.71 | 3 353.26 |
| FORMATION SALARIES | 2 782.00 | 1 554.00 |
| HONORAIRES EC | 2 712.50 | 3 797.50 |
| HONORAIRES CAC | 162.50 | 3 037.50 |
| HONORAIRES DIVERS | | 4 018.97 |
| TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPO | | 300.00 |
| DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEP | 1 848.18 | 1 487.64 |
| ORANGE SERVICES STANDARD | 1 151.39 | 999.91 |
| ORANGE PORTABLES | 1 469.58 | 1 125.65 |
| SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 519.18 | 348.58 |
| COTISATIONS DIVERS | 425.24 | 410.86 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 309.00 | 303.00 |
| CFE | 309.00 | 303.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 410 748.71 | 423 320.64 |
| SALAIRES BRUTS | 407 189.06 | 419 127.78 |
| PROVISION CONGES PAYES | 359.65 | 688.61 |
| INDEMNITES DIVERS | 3 200.00 | 3 504.25 |
| CHARGES SOCIALES | 40 168.83 | 38 021.22 |
| COTISATIONS CGSS | 10 412.16 | 9 673.15 |
| COTISATIONS AUX MUTUELLES | 2 147.98 | 2 080.80 |
| COTISATIONS RETRAITE/PREVOY. | 4 439.46 | 4 593.30 |
| COTISATIONS POLE EMPLOI | 17 421.45 | 17 603.99 |
| PROVISION CH.SOC./CONGES PAYES | -52.64 | 740.11 |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 5 800.42 | 3 329.87 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 13 278.46 | 14 291.76 |
| DOT. AUX AMORT. IMMO./INCorp. | 189.95 | 325.50 |
| DOT. AUX AMORT. IMMO./Corp. | 13 088.51 | 13 966.26 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 1 018.02 | 1 018.02 |
| DOT PROV DEPRECIATION CLIENTS | 1 018.02 | 1 018.02 |
| AUTRES CHARGES | 5.86 | 81.01 |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COUR | 5.86 | 81.01 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 525 414.54 | 543 875.90 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -10 581.63 | 20 458.73 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 4.98 | 4.51 |
| AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 4.98 | 4.51 |
| REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | 17 250.00 | 17 250.00 |
| REP DOT PROV DEP IMMOB FINANc. | 17 250.00 | 17 250.00 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 17 254.98 | 17 254.51 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | 17 250.00 | 17 250.00 |
| DOT PROV DEP IMMOB FINANCIERES | 17 250.00 | 17 250.00 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 17 250.00 | 17 250.00 |
| RESULTAT FINANCIER | 4.98 | 4.51 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | -10 576.65 | 20 463.24 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 214.18 | |
| AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS | 1 214.18 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 214.18 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 772.00 | 11 894.15 |
| PENALITES AMENDES FISC. | 772.00 | 15.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 11 542.32 |
| CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU | | 336.83 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 772.00 | 11 894.15 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 442.18 | -11 894.15 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 288.00 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 288.00 |
| TOTAL PRODUITS | 533 302.07 | 581 589.14 |
| TOTAL DES CHARGES | 543 436.54 | 574 308.05 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | -10 134.47 | 7 281.09 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | -10 134.47 | 7 281.09 |
| | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

| | |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Autres immobilisations incorporelles | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Créances immobilisées | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|--|---|
| Valorisation des contributions volontaires | X |
|--|---|

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---|------------|-----------|-----------|
| COMPTES D'ACTIF | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | 2 553.78 |
| 31/12/2024 93 PRUDENCE CREOLE- FF445BE | 1 253.01 | | |
| 31/12/2024 93 PRUDENCE CREOLE- AL474NV | 425.81 | | |
| 31/12/2024 93 06126- GROUPAMA RC 2025 | 874.96 | | |
| SUBVENTION REGION | | | 7 287.00 |
| 01/08/2024 VT REGION E/V 2024-2025 0824-062 | 38 870.00 | | |
| 19/08/2024 BQ VIR- REGION E/V 2024-2025 | | 37 583.00 | |
| 05/09/2024 VT 40698- REGION ACI 2024 | 30 000.00 | | |
| 12/09/2024 BQ VIR- REGION REUNION ACI 2024 | | 24 000.00 | |
| SUBVENTION DEPARTEMENT | | | 2 800.00 |
| 06/05/2024 VT 05644- DEPARTEMENT ACI 2024 | 28 000.00 | | |
| 13/08/2024 BQ VIR- DEPARTEMENT ACI 2024 | | 16 800.00 | |
| 24/10/2024 BQ VIR- DEPARTEMENT ACI 2024 | | 8 400.00 | |
| SUBVENTION MAIRIE SAINT DENIS | | | 31 400.00 |
| 13/03/2024 VT 03924- VILLE ST DENIS | 147 000.00 | | |
| 11/04/2024 BQ VIR- VILLE ST DENIS ZL 2024 | | 8 000.00 | |
| 11/04/2024 BQ VIR- VILLE ST DENIS PEC 2024 | | 37 600.00 | |
| 11/04/2024 BQ VIR- VILLE ST DENIS ACI 2024 | | 72 000.00 | |
| 27/09/2024 VT 03924- VILLE ST DENIS | 10 000.00 | | |
| 22/11/2024 BQ VIR- VILLE ST DENIS ZL 2024 | | 2 000.00 | |
| 22/11/2024 BQ VIR- VILLE ST DENIS ZL 2024 | | 6 000.00 | |
| COMPTES DE PASSIF | | | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | 21 064.28 |
| 31/12/2024 93 REGION E/V 2024-2025 0824-062 | | 21 064.28 | |
| FOURNISSEURS -FACT.N/PARVENUES | | | 11 841.49 |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 DCA HONO EX23 F08/2 | | 2 712.50 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 DCA HONO EX24 | | 2 712.50 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 ORANGE MOB 01+09/23 | | 209.94 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 ORANGE MOB 01+12/24 | | 209.94 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 SAV RELAIS | | 185.00 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 EAU DIONE | | 61.61 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|--|-------|----------|----------|
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 THEMA AUDIT EX2023 | | 2 875.00 | |
| 31/12/2024 93 CAP 12/24 THEMA AUDIT EX2024 | | 2 875.00 | |
| CONGES A PAYER | | | 6 812.92 |
| 31/12/2024 93 Provisions pour congés payés | | 6 812.92 | |
| CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER | | | 1 171.55 |
| 31/12/2024 93 Provisions pour congés payés | | 1 171.55 | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|---|--------|----------|----------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| PENALITES AMENDES FISC. | | | 772.00 |
| 14/09/2024 BQ 7750- AVIS CONTRAVENTION | 68.00 | | |
| 09/12/2024 BQ 7756- CONTRAVENTION | 675.00 | | |
| 31/12/2024 OD CFE 2024 PENALITES | 15.00 | | |
| 31/12/2024 OD CFE 2022 PENALITES | 14.00 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS | | | 1 214.18 |
| 01/01/2024 90 EXT QP PERTE/SUBV REG EV22-23 | | 1 214.18 | |

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 977 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 37 495 | | 14 196 |
| Matériel de transport | 33 944 | | 18 894 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 2 777 | | |
| TOTAL | 74 216 | | 33 090 |
| Autres participations | 5 000 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 34 250 | | |
| TOTAL | 39 250 | | |
| TOTAL GENERAL | 114 443 | | 33 090 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 977 | 977 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 51 691 | 51 691 |
| Matériel de transport | | | 52 838 | 52 838 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 2 777 | 2 777 |
| TOTAL | | | 107 306 | 107 306 |
| Autres participations | | | 5 000 | 5 000 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 19 600 | | 14 650 | 14 650 |
| TOTAL | 19 600 | | 19 650 | 19 650 |
| TOTAL GENERAL | 19 600 | | 127 933 | 127 933 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 787 | 190 | | 977 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 25 090 | 7 253 | | 32 343 |
| Matériel de transport | | 31 067 | 5 534 | | 36 601 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 229 | 302 | | 2 531 |
| TOTAL | | 58 386 | 13 089 | | 71 475 |
| TOTAL GENERAL | | 59 173 | 13 278 | | 72 451 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | TOTAL | 190 | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | 7 253 | | | |
| Matériel de transport | | 5 534 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 302 | | | |
| TOTAL | | 13 089 | | | |
| TOTAL GENERAL | | 13 278 | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation | 5 000 | 10 000 | 10 000 | | 5 000 |
| Sur autres immobilisations financières | 12 250 | 12 250 | 12 250 | | 12 250 |
| Sur comptes clients | 1 018 | 1 018 | 1 018 | | 1 018 |
| TOTAL | 18 268 | 23 268 | 23 268 | | 18 268 |
| TOTAL GENERAL | 18 268 | 23 268 | 23 268 | | 18 268 |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | 1 018 | 1 018 | | |
| financières | | 17 250 | 17 250 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------|----------------|---------------|
| Prêts | 14 650 | 14 650 | |
| Clients douteux ou litigieux | 1 105 | 1 105 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 153 | 4 153 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 41 487 | 41 487 | |
| Débiteurs divers | 1 226 | 1 226 | |
| Charges constatées d'avance | 2 554 | 2 554 | |
| TOTAL | 65 175 | 65 175 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 34 450 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 54 050 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 19 397 | 19 397 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 820 | 6 820 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 70 059 | 70 059 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 288 | 1 288 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 | 11 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 187 | 2 187 | | |
| Produits constatés d'avance | 21 064 | 21 064 | | |
| TOTAL | 120 827 | 120 827 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 4 500 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 4 500 | | | |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 41 487 |
| Total | 41 487 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 841 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 984 |
| Total | 19 826 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 2 554 |
| Total | 2 554 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 21 064 |
| Total | 21 064 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La Ville de Saint-Denis a concédé à l'Association, à titre précaire et révocable, l'autorisation d'occuper une partie des terrains cadastrés CP 431 et CR 446, afin de mener un projet d'insertion et de développement agrobiologique sur le secteur de Saint-François.

La convention a été conclue pour une durée maximale de 10 ans à compter du 20/03/2018.

Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

La valeur locative de cette mise à disposition gratuite de ces terrains communaux en friche a été valorisée annuellement par la Chambre d'agriculture de la Réunion à 1 923 euros pour la parcelle CP 431 (superficie 3ha 79a 93ca) et à 22 291 euros pour la parcelle CR 446 (superficie 39ha 15a 30ca).

Ces sommes ont été inscrites en comptabilité dans les comptes "Mise à disposition gratuite de biens"/"Prestations en nature", pour un total de 24 214 euros.