



**FIDECOREX**  
L'accompagnement d'un expert

# ASS. OSTL DE ST PIERRE

20 RUE DE CAYENNE

97410 SAINT PIERRE

SIRET : 316 933 902 000 17

APE : 9312Z

---

PLAQUETTE DE L'EXERCICE

OUVERT LE 01/01/2024

ET CLOS LE 31/12/2024



# SOMMAIRE

*ASSO OSTL DE ST PIERRE*

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

En Euro

Etats de synthèse	4
Attestation ou Rapport de l'expert comptable	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations corporelles	15
Amortissements	16
Provisions	17
Actif circulant - Créances	18
Comptes de régularisation Actif	19
Etat des dettes	20
Comptes de régularisation Passif	21
Etats de synthèse - détail	22
Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27
Dossier de gestion	30
Soldes intermédiaires de gestion	31
Capacité d'autofinancement	32
Tableau de financement	33

Etats de synthèse



# ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

*ASSO OSTL DE ST PIERRE*

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

En Euro

## RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS. OSTL DE ST PIERRE  
20 RUE DE CAYENNE  
97410 SAINT PIERRE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission du 06/05/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent **rapport**, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	902 524 €
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>2 459 048 €</b>
Résultat net comptable	32 262 €

Fait à SAINT-PIERRE,  
Le 14/05/2025

Pierre MORAND  
Expert-comptable



# BILAN ACTIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 337	5 337		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	43 120	27 685	15 435	9 677
Autres	81 526	45 520	36 005	42 226
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	17 053		17 053	16 561
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	147 036	78 542	68 494	68 464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				40
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	369 325	30 539	338 786	254 506
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	485 292		485 292	535 439
Charges constatées d'avance	9 952		9 952	2 192
TOTAL (II)	864 569	30 539	834 031	792 176
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 011 606	109 081	902 524	860 640



# BILAN PASSIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	616 475	839 199
Excédent ou déficit de l'exercice	32 262	-222 724
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>648 737</i>	<i>616 475</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	13 600	5 962
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	662 337	622 437
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 376	171 995
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 811	59 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 955
TOTAL (IV)	240 188	238 202
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	902 524	860 640



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	135 986	88 678
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 284 256	2 311 600
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	31 149	16 681
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7 658	4 128
<strong>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>	<strong>2 459 048</strong>	<strong>2 421 088</strong>
<strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	247 014	340 426
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	78 989	59 286
Salaires et traitements	1 277 189	1 436 242
Charges sociales	103 893	102 163
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 923	20 325
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	700 664	686 823
<strong>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>	<strong>2 422 673</strong>	<strong>2 645 265</strong>
<strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>	<strong>36 375</strong>	<strong>-224 177</strong>
<strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 491	10 039
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<strong>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>	<strong>11 491</strong>	<strong>10 039</strong>
<strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<strong>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</strong>		
<strong>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</strong>	<strong>11 491</strong>	<strong>10 039</strong>





# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	47 866	-214 138
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 951	10 369
Sur opérations en capital	3 168	13 112
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	15 119	23 481
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30 241	32 066
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	482	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30 723	32 066
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-15 604	-8 586
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 485 658	2 454 607
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 453 396	2 677 331
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 262	-222 724

Annexe



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA



En Euro

## PRÉSENTATION

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 902 524,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 32 261,78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

### **MISE A DISPOSITION DE LOCAUX**

Les bureaux de l'association sont situés au 130 rue du Four à Chaux et 20 rue de Cayenne à Saint-Pierre. D'une superficie de 400 m<sup>2</sup>, ces locaux sont mis à disposition par la Mairie de Saint Pierre.

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Le bénévolat représente sur l'année 2024, un total de 334 heures, répartis entre :

- les réunions du Conseil d'Administration 22 heures ;
- la présence du Président (208 heures) et du Trésorier (104 heures).

Ces contributions ne sont pas valorisées comptablement.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient

En Euro

de décrire :

## L'objet social de l'entité :

L'Office des Sports et du Temps Libre de Saint Pierre (OSTL) est une association Loi 1901, créée en 1977, affilié à la Fédération Nationale des Offices Municipaux et des Sports, il regroupe 134 associations affiliés, dans les clubs civils, scolaires et entreprises. L'OSTL est principalement soutenu par la commune de Saint Pierre.

Depuis octobre 2015, l'association a pour objet de :

- Gérer l'interface entre les associations et la Municipalité ;
- Dynamiser l'action sportive locale ;
- Informer, orienter et soutenir les dirigeants des associations ;
- Promouvoir la santé par le sport ;
- Favoriser et développer par tous moyens la pratique des activités physiques, sportives, culturelles, de loisirs, d'éducation, de formation, de santé, et du temps libre pour tout public sur la commune de Saint Pierre.

Pour cela l'OSTL doit concevoir et mettre en œuvre des dispositifs en partenariat avec les milieux institutionnel, associatif et entrepreneurial locaux et globaux afin de proposer une offre sportive adaptée à la demande de la population de Saint-Pierre. Cette offre est évaluée, ajustée et renouvelée régulièrement pour suivre l'évolution des besoins de la société.

## Les moyens mis en œuvre :

L'OSTL dispose de moyens financiers alloués par les collectivités locales, principalement la commune de Saint Pierre, mais également l'état, dont l'ASP, dans le cadre des emplois aidés, ainsi que d'autres organismes tels que la Caisse d'Allocations Familiales, l'Agence Nationale du Sport, l'Agence Nationale de Santé, etc, pour des actions ciblées.

Sur le plan humain, l'OSTL dispose, au siège, d'une équipe permanente de 8 collaborateurs, centrée autour de la direction générale. Sur le terrain, 18 éducateurs et animateurs en CDI, sont responsables de la mise en œuvre des programmes éducatifs, dans le cadre des activités péri et extra-scolaires. Des équipes sont ainsi montées pour la gestion des événements.

Des moyens humains supplémentaires, dans le cadre des emplois aidés, peuvent être mis en œuvre, par la loi de finance de 2015 qui vise à financer les actions mises en place par les bailleurs sociaux au service des locataires des quartiers prioritaires de la politique de la ville, des actions de renforcement de la qualité urbaine aux locataires ou des dispositifs spécifiques au quartier.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*ASSO OSTL DE ST PIERRE*

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

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel de bureau inform	4 à 5 ans

## CRÉANCES

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



# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	5 337		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			37 815		10 806
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		15 385		1 636
		Matériel de transport		2 700		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		70 954		2 501
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL				126 854		14 942
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			16 561		493
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				16 561		493
TOTAL GENERAL				148 751		15 435

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 337	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 501	43 120	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			17 021	
		Matériel de transport			2 700	
		Mat. bureau, inform., mobilier	11 649	61 805		
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL			17 150	124 646		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				17 053	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					17 053	
TOTAL GENERAL				17 150	147 036	



# AMORTISSEMENTS

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 337			5 337
TOTAL	5 337			5 337
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	28 138	5 048	5 501	27 685
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	3 958	1 566		5 524
Matériel de transport	450	540		990
Mat. bureau et informatiq., mob.	42 404	8 251	11 649	39 006
Emballages récupérables divers				
TOTAL	74 951	15 405	17 150	73 205
TOTAL GENERAL	80 288	15 405	17 150	78 542

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					





# PROVISIONS

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS						
Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL						
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients				960		-960
Autres provisions pour dépréciation		31 499		960		30 539
TOTAL			31 499		1 920	29 579
TOTAL GÉNÉRAL			31 499		1 920	29 579
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				960	
	- financières					
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						



# ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 043	3 043	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 592	2 592	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	319 236	319 236	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	44 454	44 454	
	Charges constatées d'avance	9 952	9 952	
TOTAUX		379 278	379 278	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 952
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 952

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	297 858
Disponibilités	660
TOTAL	298 518



# ETAT DES DETTES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	161 376	161 376		
Personnel & comptes rattachés	15 132	15 132		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	46 051	46 051		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17 628	17 628		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	240 188	240 188		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés



# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

CHARGES À PAYER	
CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 011
Dettes fiscales et sociales	26 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 755

Etats de synthèse - détail



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 337	5 337		
CONCES. DROITS SIMILAIRES	5 337		5 337	5 337
AMORT. CONC. & DROITS SIMIL.		5 337	-5 337	-5 337
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	43 120	27 685	15 435	9 677
INST. TECH. MAT. & OUT. INDUST	38 140		38 140	32 835
MATERIEL INDUSTRIEL	4 980		4 980	4 980
AMORT.INSTAL. TECHNIQUES		24 241	-24 241	-25 690
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		3 445	-3 445	-2 449
Autres	81 526	45 520	36 005	42 226
INST. GEN.,AGT & AMEN. DIVERS	17 021		17 021	15 385
MATERIEL DE TRANSPORT	2 700		2 700	2 700
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	35 488		35 488	44 333
MOBILIER	26 318		26 318	26 621
AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENT		5 524	-5 524	-3 958
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		990	-990	-450
AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN		27 738	-27 738	-33 269
AMORT.MOBILIER		11 269	-11 269	-9 136
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	17 053		17 053	16 561
AUTRES TITRES	17 053		17 053	16 561
TOTAL (I)	147 036	78 542	68 494	68 464
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				40
DIVERS				40
Avances et acomptes versés sur commandes	10 616		10 616	8 679
FOUR- AVANC ACPTEs VERSES/CDES	10 616		10 616	8 679
Autres	358 710	30 539	328 171	245 826
C. TECHNOLOGIES	1 937		1 937	1 937
CFPC GEORGES HOAREAU	651		651	651
CINE GRAND SUD				54
E D F				83
LASER AVENTURE 974	150		150	150
PROMONET				61
RUNEO				35
SPORTSMAX	100		100	
THERMEA JUDEX	360		360	
WEIN LOCATION	102		102	
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	50		50	
PERSONNEL AVANCES ACOMPTES	2 993		2 993	
ORG SOC PRODUITS A RECEV	2 592		2 592	
SUBVENTIONS COMMUNE	38 280		38 280	4 980
REGION SUBV.A RECEVOIR	6 900		6 900	12 000
CAF SUBVENTo A RECEVOIR	47 973		47 973	20 061
DEPARTEMENT SUBVENToA RECEVOIR	169 600		169 600	183 640
SUBV.AGENCE NATIONALE DU SPORT	29 513		29 513	10 000
SUBVENTION A R S	3 000		3 000	1 125
SEMADER				1 500
SHLMR	17 950		17 950	5 800
SIDR	2 000		2 000	3 750
DIVERS ORGANISMES	4 020		4 020	
ATCHIA DETOURNEMENT	30 539		30 539	31 499
PROV DEPR./ATCHIA DETOURNEMNT		30 539	-30 539	-31 499



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Disponibilités	485 292		485 292	535 439
C.A LIVRET N°30011984432	69 535		69 535	10 132
CA N°30009696306 CSL SOCIETAIR	102 102		102 102	101 900
C.A LIVRET 30008772491	79 036		79 036	78 732
CREDIT AGRICOLE N°90003499731	39 049		39 049	141 869
CREDIT AGRICOLE N°783150	43 342		43 342	52 054
DAT CREDIT AGRICOLE	100 000		100 000	100 000
DAT CREDIT AGRICOLE 2	50 000		50 000	50 000
INTERETS COURUS A RECEVOIR	660		660	431
CAISSE	1 567		1 567	321
Charges constatées d'avance	9 952		9 952	2 192
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 952		9 952	2 192
TOTAL (II)	864 569	30 539	834 031	792 176
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 011 606	109 081	902 524	860 640





# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	616 475	839 199
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	1 364 118	1 364 118
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DB)	-747 643	-524 919
Excédent ou déficit de l'exercice	32 262	-222 724
Situation nette (sous total)	648 737	616 475
Subventions d'investissement	13 600	5 962
SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL	23 778	12 972
SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-10 178	-7 010
TOTAL (I)	662 337	622 437
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 376	171 995
AUTOCARS DES MASCAREIGNES		1 360
ANIM'SERVICES		5 000
ASSOCIATIONS DIVERSES	4 725	7 540
ATMOSPHERE PEI	1 250	
BALAYA TRSPORT	490	
REUNION BUDO SPORT	300	
BUREAU VALLEE	367	223
CHARLES EXPRESS SAS	1 750	
CHRONOPOST		60
CINOR	340	340
CYATHEA	1 863	
CYCLONE PUB	1 363	4 548
DECATLON	1 253	517
DEPECHE SERVICES	11 047	1 472
FOURNISSEURS DIVERS	1 243	2 807
DUMESGNIL		388
EDENA SA		144
E D F	244	
ERP REUNION SECURITE	820	3 314
FANNY IRIBARNE	600	
FASTFIT	300	
FUN GAME ATTRACTIONS		2 491
FIDECOREX	12 765	17 267
FITNESS BOUTIQUE	5 403	
F N M N S FORMATIONS		450
FOOD WAY CONCEPT	5 184	
GARAGE DIVERS		1 371
GEOFFREY AGOSTINIANO	540	
HELIPRO		68
HOTELS DIVERS	489	839
INTERSPORT	350	520
J I R		3 081
JEAN JACQUES AUTOS		1 500
JOUR DE FETE		1 367
LA LETTRE DU MAIRE	688	
LAM TOW	197	1 067
CHARLOTTE LE MOING	2 658	2 170
LEROY MERLIN		100
LIBRAIRIES DIVERSES	1 188	424
LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT		250
MAD'FORM		150
MAFIA ENDEMIK	817	
MARIE LOUISE MAEVA	220	220
MARMAY EVENEMENTS	6 315	5 300



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
MASCAREIGNES KINO		195
M'JOY BY MOUINIR	360	
NARAYAN PAYET		150
OPHELIE OLTRA	144	
ORANGE	782	1 186
ORIZON REUNION	580	
PELTARION	12 015	1 318
PHOENIX REUNION		373
PRO FORM		14 910
PROMONET	357	
PROTECTHOMS	355	170
RADIO DIVERSES		3 283
RAVATE ETS		428
RAYMOND PIERRE	50	
RENAULT (AUTOMOBILE REUNION)		1 521
RESTO DIVERS	1 270	200
REUNION EVENEMENT		1 411
REUNIR	1 460	1 210
SAMELEC		3 633
SOSH ABONNEMENT		15
SO CO SAF ELBASE	55 617	41 714
SOLYGOM	818	
SOREVOE	4 455	4 349
SPORTS POUR TOUS		79
S R I P	3 974	252
SUBLIM' & VOUS	640	
SUD DIAZO	1 510	2 486
SYMBIOSE MEDICAL		3 904
TECHNIQUES FREINS REUNION		1 464
TERRITORIAL GROUPE		400
TOP CHRONO		5 061
TRANSCONTINENT	3 085	3 085
VIVALO	1 099	782
VOLOSOV MARLY COPIE	29	
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	8 011	12 070
Dettes fiscales et sociales	78 811	59 252
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		1 803
PERSONNEL OPPOSITIONS	375	375
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	14 757	11 843
SECURITE SOCIALE	23 939	27 119
COTISATIONS CGSS 2019	962	
COTISATIONS MUTUELLES	398	153
COTISATION CRC 2021/22/23	11 328	
CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	7 227	8 310
COTISAT° CRP CADRES/NON CADRE	1 085	1 103
DETTES PROVISIONNES CONGES PAY	1 113	810
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	754	766
ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	6 000	6 971
ETAT CHARGES A PAYER	10 874	
Produits constatés d'avance		6 955
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 955
TOTAL (IV)	240 188	238 202
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	902 524	860 640



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	135 986	88 678
<i>DROIT INSCRIPT°ANIMAT°VACANC: Q</i>	40 413	49 612
<i>RECETTES ANIMAT°PERISCOLAIRES</i>	8 415	9 225
<i>RECETTE SANTE PAR LE SPORT</i>	31 062	12 821
<i>RECETTES EDUCATION PHYSIQUE ET</i>		1 105
<i>RECETTES VOYAGES PARTICIPATION</i>	55 120	14 508
<i>RECETTES TRANSPORT/BUS</i>	976	1 409
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 284 256	2 311 600
<i>SUBVENTIONS CAF</i>	156 625	95 442
<i>SUBVENTIONS COMMUNE</i>	1 656 800	1 427 878
<i>SUBVENTION DEPARTEMENT</i>	53 600	216 574
<i>SUBVENTION PREFECTURE REUNION</i>		24 500
<i>SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL</i>	58 500	25 000
<i>SUBVENTIONS CNASEA</i>	262 623	474 206
<i>SUBVENTIONS A. R. S</i>	49 000	30 000
<i>SUBV AGENCE NATIONALE DU SPORT</i>	47 107	18 000
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	31 149	16 681
<i>REPRISES PROVISIONS DEPRECIATI</i>	960	829
<i>TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI</i>	12 310	6 806
<i>TRANSFERT DE CHARGES/ FORMAT°</i>	17 879	9 047
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7 658	4 128
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	7 615	4 073
<i>PROD. DIVERS GESTION COURANTE</i>	43	56
<strong>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>	<strong>2 459 048</strong>	<strong>2 421 088</strong>
<strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	247 014	340 426
<i>FOURNIT.NON STOCKABLES (EAU..)</i>	776	445
<i>FOURNIT.NON STOCKABLES(ENERGIE)</i>	530	615
<i>FOURNIT.ENTRETIEN &amp; PETIT EQUI</i>	9 825	14 164
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	2 904	4 068
<i>AUTRES MATIERES &amp; FOURNIT</i>	3 254	2 094
<i>CREDIT-BAIL MOBILIER</i>	4 402	4 402
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	10 238	9 791
<i>LOCATION BUSINESS SERV ORANGE</i>	4 521	5 596
<i>LLD RENAULT KANGOO</i>		1 042
<i>LOA RENAULT KANGOO GM-502-LQ</i>	6 123	5 102
<i>LOA RENAULT GS-603-RX</i>	9 210	
<i>LOCATION MATERIEL ROULANT</i>	1 762	792
<i>LOCATION FONTAINE (AQUA)</i>	442	707
<i>ENTRETIEN MAT ROULANT</i>	7 626	16 736
<i>ENT. SUR BIENS MOBILIERES</i>	443	929
<i>ENT REP-MAINTENANCE</i>	514	627



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<i>PRIMES D'ASSURANCES</i>	18 730	14 663
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	670	1 073
<i>DOCUMENTATION TECHNIQUE</i>		17
<i>HONORAIRES DIVERS</i>	6 510	20 233
<i>HONORAIRES SOC.FIDECOREX</i>	19 328	24 048
<i>FIDECOREX COMPTABILITE</i>	16 856	16 834
<i>HONORAIRES EDI TDFC FDX</i>	203	
<i>FRAIS ACTES CONTENTIEUX</i>	430	324
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>	10 181	24 233
<i>CATALOGUES ET IMPRIMES</i>		7 185
<i>TRANSPORT BUS/LOCAL</i>	21 085	15 697
<i>TRSPORT AERIEN/MAURICE/FRCE</i>	263	9 436
<i>TRANSPORT CARBURANT</i>	11 161	14 720
<i>REPAS MANIFESTATIONS</i>	26 539	30 494
<i>FRAIS DE REUNION/MISSION</i>	27 992	65 247
<i>TIMBRES, AFFRANCHISSEMENTS</i>	1 036	353
<i>FRAIS DE TELEPHONE</i>	4 395	3 927
<i>TELEPHONE GSM</i>	8 036	7 585
<i>INTERNET</i>	2 337	2 824
<i>SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES</i>	2 404	2 195
<i>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</i>	2 058	9 456
<i>CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)</i>	4 235	2 775
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	78 989	59 286
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	5 286	6 245
<i>PART EML FOR PROFESSION CONT</i>	41 019	34 191
<i>PART EMPLOYEUR AUTRES FORMAT</i>	23 276	12 616
<i>COTISATION AGEFIPH</i>	9 408	6 234
Salaires et traitements	1 277 189	1 436 242
<i>SALAIRES,APPOINTMTS,COMM. BASE</i>	1 264 197	1 431 838
<i>CONGES A PAYES</i>	2 914	-781
<i>INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS</i>	10 078	5 185
Charges sociales	103 893	102 163
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	66 021	66 951
<i>COTISATIONS AUX MUTUELLES</i>	990	917
<i>COTIS.RETRAITE COMPLEMENTAIRE</i>	28 246	30 070
<i>CHG.FISC &amp; SOC/CONGES</i>	303	21
<i>MEDECINE TRAVAIL,PHARMACIE</i>	8 333	4 204
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 923	20 325
<i>DOT AMORT-IMMO. CORPORELLES</i>	14 923	20 325
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	700 664	686 823
<i>REDEVANCES BREVETS LICENCES</i>	1 035	2 388
<i>FRAIS ORGANISATMANIFS CLUB</i>	298 251	228 188
<i>FRAIS ORGANIST.CTRE VACANCES</i>	140 575	136 985
<i>FRAIS MANIFEST.ANIMAT MATER</i>	43 483	32 369
<i>DEPENSES GRAND RAID</i>	39 524	48 893
<i>SPORT SANTE ET HANDICAP</i>	143 066	109 899
<i>DEPENSES CARAVANE DU SPORT</i>		19 364
<i>PROJETS INSERSION USINE PIERRE</i>	12 718	37 180
<i>DEPENSES SEJOUR P R E</i>	500	3 715
<i>SALON DU LIVRE</i>		43 994
<i>CHARGES DIV. GESTION COURANTE</i>	44	19
<i>AIDES AUX CLUBS</i>	21 468	23 828
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 422 673	2 645 265
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	36 375	-224 177
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Autres intérêts et produits assimilés	11 491	10 039
<i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>11 491</i>	<i>10 039</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>11 491</b>	<b>10 039</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>11 491</b>	<b>10 039</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>47 866</b>	<b>-214 138</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11 951	10 369
<i>PROD EXCEPT S/OPER GESTION</i>	<i>10 651</i>	<i>10 369</i>
<i>LIBERALITES RECUES</i>	<i>1 300</i>	
Sur opérations en capital	3 168	13 112
<i>PRODUITS CESSIONS IMMOB CORPOR</i>		<i>8 000</i>
<i>OP SUBV INVEST VIREE AU RTAT</i>	<i>3 168</i>	<i>5 112</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>15 119</b>	<b>23 481</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	30 241	32 066
<i>CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION</i>	<i>17 518</i>	<i>32 066</i>
<i>AMENDES ET PENALITES</i>	<i>12 723</i>	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	482	
<i>DOT AMORT EXCEPT S/IMMO.</i>	<i>482</i>	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30 723</b>	<b>32 066</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-15 604</b>	<b>-8 586</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 485 658</b>	<b>2 454 607</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 453 396</b>	<b>2 677 331</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>32 262</b>	<b>-222 724</b>

Dossier de gestion



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
MARGE DE PRODUCTION *	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
MARGE BRUTE TOTALE	135 986	100,00	88 678	100,00	47 307	53,35
- Autres achats	17 290	12,71	21 386	24,12	-4 096	-19,15
- Charges externes	229 724	168,93	319 040	359,77	-89 316	-28,00
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-111 028	-81,65	-251 748	-283,89	140 719	-55,90
Subventions d'exploitation	2 284 256		2 311 600		-27 344	-1,18
- Impôts, taxes et versements assimilés	61 110	44,94	50 240	56,65	10 870	21,64
- Salaires et traitements	1 277 189	939,21	1 436 242		-159 052	-11,07
- Charges sociales	103 893	76,40	102 163	115,21	1 731	1,69
Total	842 064	619,23	722 956	815,26	119 108	16,48
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	731 035	537,58	471 208	531,37	259 827	55,14
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts	960	0,71	829	0,93	131	15,81
+ Transferts de charges d'exploitation	12 310	9,05	6 806	7,67	5 504	80,86
+ Autres produits d'exploitation	7 658	5,63	4 128	4,66	3 530	85,50
- Dotations amortissements et dépréciations	14 923	10,97	20 325	22,92	-5 402	-26,58
- Autres charges d'exploitation	700 664	515,25	686 823	774,51	13 841	2,02
Total	-694 660	-510,83	-695 385	-784,17	725	-0,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	36 375	26,75	-224 177	-252,80	260 552	-116,23
+ Produits financiers	11 491	8,45	10 039	11,32	1 452	14,46
Total	11 491	8,45	10 039	11,32	1 452	14,46
RÉSULTAT COURANT	47 866	35,20	-214 138	-241,48	262 004	-122,35
+ Produits exceptionnels (1)	15 119	11,12	23 481	26,48	-8 362	-35,61
- Charges exceptionnelles (2)	30 723	22,59	32 066	36,16	-1 343	-4,19
Total	-15 604	-11,47	-8 586	-9,68	-7 018	81,75
RÉSULTAT EXERCICE	32 262	23,72	-222 724	-251,16	254 986	-114,49

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

\* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

8 000,00

-8 000

-100,00



# CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

	Valeur au 31/12/24	Valeur au 31/12/23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	713 156	462 161
+ Transferts de charges d'exploitation	30 189	15 853
+ Autres produits d'exploitation	7 658	4 128
- Autres charges d'exploitation	700 664	686 823
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	11 491	10 039
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	15 119	23 481
- Produits des cessions d'éléments d'actif		8 000
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	3 168	5 112
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	30 723	32 066
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles	482	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	43 539	-216 339
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 405	20 325
+ Reprises sur amortissements et provisions	960	829
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		8 000
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat	3 168	5 112
RÉSULTAT NET COMPTABLE	32 262	-222 724





# TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

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

En Euro

		Capacité d'autofinancement	43 539
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	43 539
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	14 942	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	493	Immobilisations financières	
Prélèvements compte de l'exploitant		Apports compte de l'exploitant	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	10 806
TOTAL EMPLOIS	15 435	Emprunts réalisés	
		TOTAL RESSOURCES	54 345

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL  
diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 38 909

Augmentation actif circulant	91 041	Diminution actif circulant	
Diminution dettes		Augmentation dettes	1 756
TOTAL	91 041	TOTAL	1 756

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT  
diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 89 285

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	50 376
-------------------------------	--	-----------------------------	--------

VARIATION DE TRÉSORERIE  
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)  
a diminué de 50 376



1 avenue Luc Donat - BP 113 - 97453 Saint-Pierre Cedex | Tél.: + 262 262 25 24 23 - Fax: + 262 262 25 61 34 | E-mail : [contact@fidecorex.com](mailto:contact@fidecorex.com)  
Villa Saint-Joseph - 15 rue Malartic - 97400 Saint-Denis | Tél.: + 262 262 30 23 60 - Fax: + 262 262 30 59 32 | [www.fidecorex.com](http://www.fidecorex.com)

Société d'expertise comptable et de conseil en gestion - Inscrite au tableau de l'ordre de La Réunion