

TEMOINS POLAIRES

30 Rue de Cancaval Le Haut Crehen
35730 PLEURTUIT

SIRET : 88319570300011

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

QUINIYOU

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Association Résultat	6
Association SIG	8
DETAIL DES COMPTES	9
Association bilan Actif Détaillé	10
Association bilan Passif Détaillé	11
Association SIG Détaillés	12

COMPTES ANNUELS



TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement	35 858	35 858		2 041
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 475	2 167	2 308	3 440
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	5 223	4 557	666	1 838
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	45 556	42 582	2 974	7 319
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	3 410		3 410	3 300
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 367		68 367	68 665
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	71 777		71 777	71 965
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	117 333	42 582	74 751	79 284

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

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		63 629	16 366
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			
Excédent ou déficit de l'exercice			
	<i>Situation nette (sous total)</i>	63 629	16 366
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	63 629	16 366
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			50 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		559	3 723
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		10 562	9 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	11 122	62 918
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	74 751	79 284

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		4 771
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	11 000	10 680
<i>Dont parrainages</i>		4 358
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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	107	1 000
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	386 113	471 264
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	397 220	487 714
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		4 467
Variation de stock		367 388
Autres achats et charges externes	297 216	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 302	1 585
Salaires et traitements	74 436	76 935
Charges sociales	19 470	24 721
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 615	12 096
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	59	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	397 097	487 192
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	123	523
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	123	523
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		627
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		627
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	123	
Sur opérations en capital		1 150
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	123	1 150
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-123	-523
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	397 220	488 342
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	397 220	488 342
EXCÉDENT OU DÉFICIT		



TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	11 000	100,00	15 451	100,00	-4 451	-29
Ventes de biens			4 771	100	-4 771	-100
- Coût d'achat des biens vendus			4 467	94	-4 467	-100
MARGE COMMERCIALE			304	6	-304	-100
Taux de marge commerciale						
Production vendue	11 000	100	10 680	100	320	3
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 000	100	10 680	100	320	3
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.						
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	297 216		367 388		-70 172	-19
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	-286 216		-356 404		70 188	20
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 302	12	1 585	10	-283	-18
- Charges de personnel	93 906	854	101 656	658	-7 750	-8
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-381 424		-459 645		78 221	17
+ Autres produits	386 220		472 264		-86 043	-18
- Autres charges	59	1			59	
+ Produits exceptionnels			627	4	-627	-100
- Charges exceptionnelles	123	1			123	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	4 615	42	13 246	86	-8 631	-65
+ Produits financiers						
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT						
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 615	42	13 246	86	-8 631	-65
+ Résultat sur cessions d'actifs			-1 150	-7	1 150	100
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 615	42	12 096	78	-7 481	-62
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET						

DETAIL DES COMPTES



TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilités incorporelles					
Frais d'établissement			2 041	-2 041	-100
2011000000 FRAIS DE CONSTITUTION		35 858	35 858		
2801100000 AMORTISSEMENT FRAIS CONSTITUT.		-35 858	-33 817	-2 041	-6
Concessions, brevets et droits similaires		2 308	3 440	-1 132	-33
2050000000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC		4 475	4 205	270	6
2805000000 AMORT CONC & DROITS SIMIL BREV		-2 167	-765	-1 402	-183
Immobilités corporelles					
Autres		666	1 838	-1 172	-64
2183000000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE		4 700	4 700		
2184000000 MOBILIER		523	523		
2818300000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU		-4 381	-3 313	-1 068	-32
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		-177	-72	-105	-145
Immobilités financières					
TOTAL (I)		2 974	7 319	-4 345	-59
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		3 410	3 300	110	3
4311000000 URSSAF + RETRAITE MARINE		1 610		1 610	
4670000000 ECOLES DES POLES		1 800	1 800		
4671000000 AVANCE FRAIS ATKA			1 500	-1 500	-100
Disponibilités		68 367	68 665	-298	
5120000000 CIC			2 946	-2 946	-100
5121040000 BPO		62 738	65 718	-2 980	-5
5121041000 BPO ATKA		5 628		5 628	
TOTAL (II)		71 777	71 965	-188	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		74 751	79 284	-4 533	-6

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	63 629	16 366	47 264	289
1027000000 FDS INITIALE FONDAT.DOT CONSOM	15 000	15 000		
1027100000 AUTRES FDS, DOT CONSOMPTIBLES	1 356 633	923 257	433 375	47
1027910000 AUTRES FDS-DOT CONS.VIR.RÉSULT	-1 308 004	-921 892	-386 112	-42
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)	63 629	16 366	47 264	289
TOTAL (I)	63 629	16 366	47 264	289
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses		50 000	-50 000	-100
1681000000 AUTRES DETTES		50 000	-50 000	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	559	3 723	-3 164	-85
4081000000 FOURNISSEURS FACTNON PARVENUES	559	3 723	-3 164	-85
Dettes fiscales et sociales	10 562	9 195	1 367	15
4282000000 DETTES POUR CONGES A PAYER	3 605	2 565	1 040	41
4310000000 SECURITE SOCIALE	2 572	2 738	-166	-6
4373000000 RETRAITES SALARIES	947	977	-29	-3
4373600000 PREVOYANCES SALARIES	363	492	-129	-26
4382000000 CHARGES S/C.P.	654	1 015	-361	-36
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	339	252	87	35
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	2 083	1 157	926	80
TOTAL (IV)	11 122	62 918	-51 796	-82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	74 751	79 284	-4 533	-6

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	11 000	100,00	15 451	100,00	-4 451	-29
Ventes de biens			4 771	100	-4 771	-100
7071000000 VENTE PDTS DERIVES LE FRA			1 295	27	-1 295	-100
7072000000 VENTES STOCK ECOLES POL			3 476	73	-3 476	-100
- Coût d'achat des biens vendus			4 467	94	-4 467	-100
6037000000 VARIATION DE STOCK MARC			4 467	94	-4 467	-100
MARGE COMMERCIALE			304	6	-304	-100
Taux de marge commerciale						
Production vendue	11 000	100	10 680	100	320	3
7061000000 BILLETTERIE CONFERENCE			322	3	-322	-100
7062000000 ENVOI DOC DE PRESENTATI			6 000	56	-6 000	-100
7063000000 ATELIER/ROLE DES REGIONS			4 358	41	-4 358	-100
7064000000 PRESTATIONS SEMINAIRE	8 500	77			8 500	
7081000000 CONVENT° TP ET STOCKHOL	2 500	23			2 500	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 000	100	10 680	100	320	3
- Autres achats et charges externes	297 216		367 388		-70 172	-19
6040000000 FRAIS PORTUAIRE SORTIES E			3 841	25	-3 841	-100
6041000000 FRAIS PORTUAIRES ATKA	5 018	46	74		4 944	
6061200000 GAZ	682	6			682	
6061300000 CARBURANTS	3 934	36	1 201	8	2 733	228
6063000000 FOURNITURES PETITS ENTRE	1 116	10	1 708	11	-592	-35
6063100000 PETITS EQUIPEMENTS ATKA			86	1	-86	-100
6063200000 VETEMENTS	44		1 334	9	-1 291	-97
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	537	5	1 386	9	-849	-61
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 728	16	4 293	28	-2 565	-60
6132100000 LOCATIONS DE BATEAUX			117 990	764	-117 990	-100
6132200000 AUTRES LOCATIONS	267	2	225	1	43	19
6150000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			2 601	17	-2 601	-100
6155100000 ENT MATERIEL ET OUTILLAG	1 331	12			1 331	
6155200000 ENTRETIEN BATEAU ATKA	41 896	381			41 896	
6156000000 MAINTENANCE	767	7			767	
6161000000 ASSURANCES	661	6	303	2	358	118
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES	3 816	35	3 600	23	216	6
6226200000 HONORAIRES SOCIAL	2 236	20	2 064	13	172	8
6226300000 HONORAIRES DE CONSEIL			29 280	190	-29 280	-100
6226400000 HONORAIRES CAC	4 770	43	2 247	15	2 523	112
6226800000 HONORAIRES DIVERS	2 782	25	6 164	40	-3 382	-55
6228000000 CONVENTION MECENAT TP/E	177 598		117 590	761	60 008	51
6234000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 957	91	31 456	204	-21 500	-68
6238000000 DONS JEUX DE SOCIETE	21 798	198	9 259	60	12 539	135
6242000000 TRANSPORTS SUR VENTES	126	1			126	
6251000000 DEPLACEMENTS ATKA			272	2	-272	-100
6251100000 CONVOYAGES ATKA + FRAIS D	4 402	40	23 152	150	-18 751	-81
6256000000 NOURRITURE ATKA	7 130	65	1 199	8	5 931	495
6257000000 RECEPTIONS SEMINAIRES C	1 547	14	5 126	33	-3 579	-70
6261000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELEC	246	2	118	1	128	108
6262000000 TELEPHONE	1 795	16	574	4	1 221	213
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASS	534	5	246	2	288	117
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISA	499	5			499	
VALEUR AJOUTÉE	-286 216		-356 404		70 188	20
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 302	12	1 585	10	-283	-18
6313000000 PARTIC DES EMPLOY A FORM	1 206	11	1 585	10	-379	-24
6378000000 TAXES DIVERSES	96	1			96	

TEMOINS POLAIRES

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

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Charges de personnel	93 906	854	101 656	658	-7 750	-8
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	73 127	665	71 974	466	1 153	2
6412000000 CONGES PAYES	679	6	4 961	32	-4 282	-86
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES D	630	6			630	
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	8 915	81	17 480	113	-8 565	-49
6451100000 URSSAF MARINE	6 444	59			6 444	
6453000000 COTISATIONS RETRAITES & P	3 472	32	6 856	44	-3 384	-49
6453600000 COTISATIONS RETRAITE MAR	143	1			143	
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	495	5	385	2	110	29
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-381 424		-459 645		78 221	17
+ Autres produits	386 220		472 264		-86 043	-18
7570000000 QP DOT.CON.S.VIRÉES CPT E R	386 112		471 261		-85 149	-18
7580000000 PRODUITS DE GESTION COU	1		2		-1	-42
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'E	107	1	1 000	6	-893	-89
- Autres charges	59	1			59	
6580000000 CHARGES DIV-GESTION COU	59	1			59	
+ Produits exceptionnels			627	4	-627	-100
7720000000 PRODUITS S/EXERCICES ANT			627	4	-627	-100
- Charges exceptionnelles	123	1			123	
6712000000 PENALITES AMENDES FISC & P	123	1			123	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	4 615	42	13 246	86	-8 631	-65
COÛT DE FINANCEMENT						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 615	42	13 246	86	-8 631	-65
+ Résultat sur cessions d'actifs			-1 150	-7	1 150	100
6751000000 V.N.C. DES E.A.C. INCORPOR			-1 150	-7	1 150	100
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 615	42	12 096	78	-7 481	-62
6811100000 DOTATIONS AMORT.INCORP	3 443	31	10 584	69	-7 141	-67
6811200000 DOTATIONS AMORTIS.CORPO	1 172	11	1 512	10	-340	-22
RÉSULTAT NET						



QUINIOU

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Immeuble Le Sunset · 12 rue du Bourg Nouveau · 35000 RENNES

Immeuble Infinity · 3 rue du Bois Herveau · 35400 SAINT-MALO

02 99 31 74 31

02 23 52 29 10