



ASS  
SIE VALS DE SAINTONGE

Comptes annuels  
31/12/2024

COGNAC

JONZAC

LA ROCHELLE

MATHA

OLERON

RÉ

ROYAN

SAINTES

[www.coriolis-aec.fr](http://www.coriolis-aec.fr)

45 Rue de la Glacière - 17580 Le Bois-Plage-en-Ré • Tél. 05 46 09 31 10 S.A.R.L. d'expertise  
comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Bordeaux - Capital 2 000 000 Euros

## Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan Actif	8
1.5	Bilan Passif	9
1.6	Compte de résultat	10
1.7	Bilan actif (détail)	12
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	16
<b>2</b>	<b><i>Annexe aux comptes annuels</i></b>	<b>20</b>
2.1	Annexe Comptable Association	21

SIE VALS DE SAINTONGE

31/12/2024

Comptes annuels

## Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	3 000		3 000	
		Constructions	38 100	38 100		109
		Inst.techniques, mat.out.industriels	409 440	267 410	142 030	109 662
Immobilisations corporelles en cours					6 720	
Avances et acomptes						
TOTAL	450 540	305 510	145 030	116 491		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	96		96	96	
	Prêts					
	Autres	1 917		1 917	1 886	
	TOTAL	2 013		2 013	1 982	
Total I		452 553	305 510	147 043	118 474	
Actif circulant	Stocks et en cours		14 366		14 366	8 271
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	115 104		115 104	133 840
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	81 131		81 131	42 867
	TOTAL	196 235		196 235	176 708	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	146 828		146 828	108 956
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		22 939		22 939	28 730	
Total II		380 370		380 370	322 666	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		832 923	305 510	527 413	441 141	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

# Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	39 228	39 228
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-44 093	-177 402
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	89 862	133 309
	Situation nette (sous-total)	84 998	-4 864
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	37 012	45 933
	Provisions réglementées		
Total I		122 010	41 069
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds 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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	59 980	80 563
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	42 375	45 750
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 190	68 587
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	189 184	203 592
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 672	1 578
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		405 402	400 071
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		527 413	441 141
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	16 944	22 760
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	2 850	613
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	682 231	611 635
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 049 270	948 361
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 000	11 424
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	27 101	-17 102
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 784 453</b>	<b>1 554 932</b>
	Achats de marchandises		18
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	380 505	290 223
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 923	25 504
	Salaires et traitements	1 096 350	1 011 807
	Charges sociales	163 316	144 964
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 129	37 575
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 073	223
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 697 297</b>	<b>1 510 318</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>87 156</b>	<b>44 614</b>

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 442	22
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 442</b>	<b>22</b>
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	0	101
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>0</b>	<b>101</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>1 442</b>	<b>-78</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>88 599</b>	<b>44 535</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 821	94 121 42 118
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>11 821</b>	<b>136 239</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 755 3 796	41 391 6 074
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>10 551</b>	<b>47 466</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>1 269</b>	<b>88 773</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		6	
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 797 717</b>	<b>1 691 194</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>1 707 855</b>	<b>1 557 885</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>89 862</b>	<b>133 309</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>Total</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

## Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains	3 000		3 000	
		Constructions	38 100	38 100		109
		Inst.techniques, mat.out.industriels	409 440	267 410	142 030	106 372
		Immobilisations corporelles en cours				6 720
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
		Autres				3 290
		TOTAL	450 540	305 510	145 030	116 491
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés	96		96	96
		Prêts				
		Autres	1 917		1 917	1 886
		TOTAL	2 013		2 013	1 982
Total I		452 553	305 510	147 043	118 474	
Actif circulant	Stocks et en cours		14 366		14 366	8 271
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	115 104		115 104	133 840
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	81 131		81 131	42 867
		TOTAL	196 235		196 235	176 708
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	146 828		146 828	108 956
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	22 939		22 939	28 730
Total II		380 370		380 370	322 666	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		832 923	305 510	527 413	441 141	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					



# Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	39 228	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		39 228
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Autres fonds propres	Report à nouveau	-44 093	-177 402
	Excédent ou Déficit de l'exercice	<b>89 862</b>	<b>133 309</b>
<i>Situation nette (sous total)</i>		<b>84 998</b>	<b>-4 864</b>
Fonds dédiés	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	37 012	45 933
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		<b>122 010</b>	<b>41 069</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds 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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	59 980	80 563
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	42 375	45 750
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 190	68 587
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	189 184	203 592
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 672	1 578
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		<b>405 402</b>	<b>400 071</b>
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		<b>527 413</b>	<b>441 141</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	16 944	22 760
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		400 071
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>	2 850	
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	682 231	
	Ventes de marchandises		613
	Production vendue		611 635
	Montant net du chiffre d'affaires		612 248
	Production stockée		-17 170
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 049 270	948 361
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 000	11 424
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	27 101	68
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 784 453</b>	<b>1 554 932</b>
	Achats de marchandises		18
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		113 994
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		2 768
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	380 505	173 460
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 923	25 504
	Salaires et traitements	1 096 350	1 011 807
	Charges sociales	163 316	144 964
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 129	37 575
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 073	223
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 697 297</b>	<b>1 510 318</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>87 156</b>	<b>44 614</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		29 287

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 442	22
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 442</b>	<b>22</b>
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	0	101
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>	<b>0</b>	<b>101</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>1 442</b>	<b>-78</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>88 599</b>	<b>44 535</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 821	94 121 42 118
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>11 821</b>	<b>136 239</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 755 3 796	41 391 6 074
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>10 551</b>	<b>47 466</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>1 269</b>	<b>88 773</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		6	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>1 797 717</b>	<b>1 691 194</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>1 707 855</b>	<b>1 557 885</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>89 862</b>	<b>133 309</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
<b>Terrains</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>NS</b>
21110000 Terrains nus	3 000,00	0,00	3 000,00	NS
<b>Constructions</b>	<b>0,00</b>	<b>109,59</b>	<b>-109,59</b>	<b>-100</b>
21300000 Constructions	36 000,00	36 000,00	0,00	
21380000 Ouvrages d'infrastructure	2 100,00	2 100,00	0,00	
28130000 Amortis. constructions	-36 000,00	-36 000,00	0,00	
28138000 Amortis. autres ensembles immo	-2 100,00	-1 990,41	-109,59	-5.51
<b>Matériel outillage</b>	<b>142 030,36</b>	<b>109 662,40</b>	<b>32 367,96</b>	<b>29.52</b>
21540000 Matériel	204 398,73	202 938,06	1 460,67	0.72
21550000 Outillage	84 181,51	76 196,06	7 985,45	10.48
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.div.	15 370,32	15 370,32	0,00	
21820000 Matériel de transport	102 769,11	53 809,11	48 960,00	90.99
21830000 Matériel de bureau	214,02	214,02	0,00	
21840000 Mobilier	259,00	2 255,95	-1 996,95	-88.52
21880000 Vêtements de sécurité	2 247,67	2 247,67	0,00	
28154000 Amortis. matériel	-145 019,41	-129 531,12	-15 488,29	-11.96
28155000 Amortis. outillage	-49 442,07	-43 230,99	-6 211,08	-14.37
28181000 Amortis. instal. gales, agencet. div	-15 370,32	-13 837,48	-1 532,84	-11.08
28182000 Amortis. matériel de transport	-54 857,51	-52 051,56	-2 805,95	-5.39
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	-214,02	-214,02	0,00	
28184000 Amortis. mobilier	-259,00	-2 255,95	1 996,95	88.52
28188000 Amortis. vêtements de sécurité	-2 247,67	-2 247,67	0,00	
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>6 720,00</b>	<b>-6 720,00</b>	<b>-100</b>
23100000 Immobilisat. corporelles en cours	0,00	6 720,00	-6 720,00	-100
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>145 030,36</b>	<b>116 491,99</b>	<b>28 538,37</b>	<b>24.5</b>
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>96,00</b>	<b>96,00</b>	<b>0,00</b>	
27100000 Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité d	96,00	96,00	0,00	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 917,00</b>	<b>1 886,50</b>	<b>30,50</b>	<b>1.62</b>
27510000 Dépôt crédit coopératif participati	1 357,00	1 326,50	30,50	2.3
27511000 Dépôt de garantie	560,00	560,00	0,00	
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>2 013,00</b>	<b>1 982,50</b>	<b>30,50</b>	<b>1.54</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>147 043,36</b>	<b>118 474,49</b>	<b>28 568,87</b>	<b>24.11</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>14 366,49</b>	<b>8 271,34</b>	<b>6 095,15</b>	<b>73.69</b>
31100000 Stock matières premières	7 501,67	3 459,33	4 042,34	116.85
32200000 Fournitures consommables	6 502,19	1 400,71	5 101,48	364.21
33100000 Production en cours	362,63	3 411,30	-3 048,67	-89.37
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>115 104,42</b>	<b>133 840,99</b>	<b>-18 736,57</b>	<b>-14</b>
41100000 Clients	112 322,45	0,00	112 322,45	NS
41110000 Clients	0,00	133 660,99	-133 660,99	-100
41600000 Clients douteux ou litigieux	0,00	180,00	-180,00	-100
41810000 Clients - factures à établir	2 781,97	0,00	2 781,97	NS
<b>Autres</b>	<b>81 131,24</b>	<b>42 867,71</b>	<b>38 263,53</b>	<b>89.26</b>
40960000 Fournisseurs - emballages à rendre	42,00	62,00	-20,00	-32.26
42110000 Personnel - rémunérations dues	0,00	87,53	-87,53	-100
44120000 Subvention formation FSE	40 196,48	25 538,71	14 657,77	57.39
44141000 DDTEFP	28 892,76	16 096,36	12 796,40	79.5

## Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
44180000	Subventions d'équilibre	12 000,00	0,00	12 000,00	NS
46700000	Autres comptes débiteurs/créditeurs	0,00	30,00	-30,00	-100
46870000	Divers - produits à recevoir	0,00	1 053,11	-1 053,11	-100
Total Créances		196 235,66	176 708,70	19 526,96	11.05
Disponibilités		146 828,43	108 956,07	37 872,36	34.76
51200000	Caisse d'épargne	0,01	0,00	0,01	NS
51201000	Caisse d'épargne - Livret A	50 606,98	44,56	50 562,42	NS
51204000	Caisse d'épargne - sauvegarde	91 991,92	73 143,34	18 848,58	25.77
51210000	Crédit coopératif	7,14	0,00	7,14	NS
51211000	Crédit coopératif - Livret	17,05	16,95	0,10	0.59
51212000	Crédit coopératif - sauvegarde	3 852,13	35 605,38	-31 753,25	-89.18
53000000	Caisse	353,20	145,84	207,36	142.18
Charges constatées d'avance		22 939,53	28 730,40	-5 790,87	-20.16
48600000	Charges constatées d'avance	22 939,53	28 730,40	-5 790,87	-20.16
Total Actif circulant		380 370,11	322 666,51	57 703,60	17.88
TOTAL ACTIF		527 413,47	441 141,00	86 272,47	19.56

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>39 228,92</b>	<b>39 228,92</b>	<b>0,00</b>	
10220000 Fonds statutaires (à subdiviser en fonction des statuts)	39 228,92	39 228,92	0,00	
<b>Report à nouveau</b>	<b>-44 093,35</b>	<b>-177 402,39</b>	<b>133 309,04</b>	<b>75.15</b>
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-44 093,35	-177 402,39	133 309,04	75.15
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>89 862,52</b>	<b>133 309,04</b>	<b>-43 446,52</b>	<b>-32.59</b>
Résultat de l'exercice	89 862,52	133 309,04	-43 446,52	-32.59
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>84 998,09</b>	<b>-4 864,43</b>	<b>89 862,52</b>	<b>NS</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>37 012,45</b>	<b>45 933,45</b>	<b>-8 921,00</b>	<b>-19.42</b>
13100000 Subventions d'équipement	27 855,00	27 855,00	0,00	
13111000 Enveloppe parlementaire	6 000,00	6 000,00	0,00	
13161000 Fondation Fape	30 000,00	30 000,00	0,00	
13171000 Fondation Vinci maraichage	10 000,00	10 000,00	0,00	
13800000 Autres subventions d'investissement	5 000,00	5 000,00	0,00	
13900000 Subventions inscrites au C/R	-41 842,55	-32 921,55	-8 921,00	-27.1
<b>Total I</b>	<b>122 010,54</b>	<b>41 069,02</b>	<b>80 941,52</b>	<b>197.09</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>59 980,55</b>	<b>80 563,29</b>	<b>-20 582,74</b>	<b>-25.55</b>
16400100 Emprunt CC 04059460	5 694,34	7 538,44	-1 844,10	-24.46
16400800 Emprunt CE Terrain 8883784	5 684,28	7 579,04	-1 894,76	-25
16400900 Emprunt CE Camion 8883805	714,72	952,96	-238,24	-25
16401000 Emprunt CE Equipement 9324118	11 473,56	15 298,08	-3 824,52	-25
16401100 Emprunt CC 14109570	19 469,18	25 774,24	-6 305,06	-24.46
51200000 Caisse d'épargne	0,00	401,21	-401,21	-100
51205000 Caisse d'épargne - plan sauvegarde	16 944,47	22 269,88	-5 325,41	-23.91
51210000 Crédit coopératif	0,00	89,71	-89,71	-100
51860000 Intérêts courus à payer	0,00	659,73	-659,73	-100
<b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b>	<b>42 375,00</b>	<b>45 750,00</b>	<b>-3 375,00</b>	<b>-7.38</b>
16810000 Autres emprunts	38 000,00	40 000,00	-2 000,00	-5
16811000 Avance France Active - plan de sauv	4 375,00	5 750,00	-1 375,00	-23.91
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>90 190,45</b>	<b>68 587,57</b>	<b>21 602,88</b>	<b>31.5</b>
40100000 Fournisseurs	65 194,04	0,00	65 194,04	NS
40110000 Fournisseurs	0,00	45 772,54	-45 772,54	-100
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	24 996,41	22 815,03	2 181,38	9.56
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>189 184,32</b>	<b>203 592,70</b>	<b>-14 408,38</b>	<b>-7.08</b>
42100000 Personnel - rémunérations dues	0,00	87,53	-87,53	-100
42700000 Personnel - oppositions	334,35	172,50	161,85	93.83
42820000 Provision congés à payer	41 186,23	36 849,61	4 336,62	11.77
43100000 MSA - plan de sauvegarde	78 584,24	104 779,21	-26 194,97	-25
43110000 MSA	26 618,44	23 611,87	3 006,57	12.73
43710000 Prévoyance Chorum	2 754,09	2 389,34	364,75	15.27
43720000 Mutuelle	9 636,45	7 761,66	1 874,79	24.15
43730000 Retraite Ircantec	5 378,00	4 902,57	475,43	9.7
43820000 Provision charges soc. congés à pay	10 296,56	14 739,84	-4 443,28	-30.14
44150000 Subvention CD17 RSA	6 292,54	0,00	6 292,54	NS
44210000 Prélèvements à la source (IR)	728,31	864,13	-135,82	-15.72
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	6,00	0,00	6,00	NS
44551000 TVA à décaisser	1 702,40	2 237,44	-535,04	-23.91
44861000 Formation continue à payer	5 666,71	5 197,00	469,71	9.04

## Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Autres dettes		23 672,61	1 578,42	22 094,19	NS
46710000	Autres comptes débiteurs/créditeurs	23 672,61	0,00	23 672,61	NS
46860000	Divers - charges à payer	0,00	1 578,42	-1 578,42	-100
Total IV		405 402,93	400 071,98	5 330,95	1.33
Total passif		527 413,47	441 141,00	86 272,47	19.56

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
<b>Ventes de biens</b>	<b>2 850,00</b>	<b>613,00</b>	<b>2 237,00</b>	<b>364.93</b>
70712000 Ventes de bois	1 950,00	590,00	1 360,00	230.51
70715000 Ventes de ferraille	0,00	23,00	-23,00	-100
70717000 Ventes de matériel informatique	900,00	0,00	900,00	NS
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>682 231,12</b>	<b>611 635,56</b>	<b>70 595,56</b>	<b>11.54</b>
70400100 Travaux restauration fossés	33 462,69	34 846,02	-1 383,33	-3.97
70400300 Travaux restauration paysage	0,00	22 112,45	-22 112,45	-100
70400500 Travaux restauration chemin rando.	14 311,00	15 120,00	-809,00	-5.35
70400700 Enlèvement et mise à neuf clôtures	16 897,70	24 624,20	-7 726,50	-31.38
70400800 Travaux vignes	17 608,90	14 896,13	2 712,77	18.21
70401200 Taille d'arbres et de haies	19 280,48	12 040,81	7 239,67	60.13
70401400 Elagage et abattage	33 417,92	26 848,25	6 569,67	24.47
70401500 Rognage de souches	570,00	2 107,20	-1 537,20	-72.95
70401700 Mise à dispo. personnel & matériel	8 808,00	3 930,00	4 878,00	124.12
70401800 Débroussaillage, tonte, tronçonnage	185 845,52	126 840,23	59 005,29	46.52
70401900 Déménagement	600,00	0,00	600,00	NS
70402000 Pose de piquets	14 520,00	7 187,50	7 332,50	102.02
70402300 Nettoyage écuries	95 259,56	93 746,72	1 512,84	1.61
70402400 Travaux maçonnerie	91 834,56	77 561,26	14 273,30	18.4
70402700 Travaux de peinture	131 854,05	130 169,22	1 684,83	1.29
70403500 Broyage de végétaux	150,00	0,00	150,00	NS
70403700 Plantations	5 285,00	8 261,46	-2 976,46	-36.03
70404200 Ventes de légumes	6 523,96	1 659,10	4 864,86	293.22
70404300 Ventes de conserves	502,90	7 087,25	-6 584,35	-92.9
70800000 Produits des activités annexes	5 498,88	2 597,76	2 901,12	111.68
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>1 049 270,93</b>	<b>948 361,58</b>	<b>100 909,35</b>	<b>10.64</b>
74120000 Subvention FSE	135 822,70	66 586,30	69 236,40	103.98
74141000 DDETS	650 772,60	611 934,50	38 838,10	6.35
74141100 Subvention état modulation	36 298,07	35 627,58	670,49	1.88
74150000 Subvention conseil départ. 17 RSA	109 387,56	139 053,20	-29 665,64	-21.33
74151000 Subvention conseil départ. 17 PDI	96 990,00	95 160,00	1 830,00	1.92
74180000 Subvention état FDI	20 000,00	0,00	20 000,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>23 000,00</b>	<b>11 424,42</b>	<b>11 575,58</b>	<b>101.32</b>
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances	0,00	180,00	-180,00	-100
79100000 Transfert de charges d'exploitation	0,00	1 174,43	-1 174,43	-100
79110000 Remboursement formation	23 000,00	1 471,69	21 528,31	NS
79111000 Remboursement assurance	0,00	3 406,62	-3 406,62	-100
79160000 Aides ASP Contrat Unique Insertion	0,00	5 191,68	-5 191,68	-100
<b>Autres produits</b>	<b>27 101,81</b>	<b>-17 102,36</b>	<b>44 204,17</b>	<b>258.47</b>
71310000 Variation stock production en cours	-3 048,67	-4 129,10	1 080,43	26.17
71335000 Variation stock travaux en cours	0,00	-13 041,80	13 041,80	100
75400000 Ressources liées à la générosité du public	6 240,00	0,00	6 240,00	NS
75800000 Produits divers gestion courante	542,00	68,54	473,46	690.78
75810000 Remboursements des formations	4 066,78	0,00	4 066,78	NS
75820000 Remboursements d'assurance	5 642,98	0,00	5 642,98	NS
75830000 Aides ASP contrat unique d'insertion	13 658,72	0,00	13 658,72	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 784 453,86</i>	<i>1 554 932,20</i>	<i>229 521,66</i>	<i>14.76</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>0,00</b>	<b>18,12</b>	<b>-18,12</b>	<b>-100</b>
60700000 Achats de marchandises	0,00	18,12	-18,12	-100
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>380 505,70</b>	<b>290 223,18</b>	<b>90 282,52</b>	<b>31.11</b>
60100000 Achats mat. premières maraichage	3 812,53	3 831,46	-18,93	-0.49
60220000 Achats de fourn. consomm. chantiers	91 184,85	48 880,93	42 303,92	86.54
60310000 Variation stock matières premières	-4 042,34	4 168,84	-8 211,18	-196.97



## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
60320000	Variation stocks autres approvist.	-5 101,48	-1 400,71	-3 700,77	-264.21
60400000	Sous traitance sur chantiers	13 462,39	1 075,72	12 386,67	NS
60610000	Fournitures eau & électricité	6 825,33	6 846,74	-21,41	-0.31
60630000	Fournitures de petit équipement	19 917,98	11 014,50	8 903,48	80.83
60632000	Fournitures équipement de sécurité	6 138,96	3 869,37	2 269,59	58.66
60640000	Fournitures administratives	1 013,68	1 160,73	-147,05	-12.67
60660200	Fournitures carburant GO	26 159,76	30 074,40	-3 914,64	-13.02
60660500	Fournitures carburant SP Jerrican	4 825,11	4 241,45	583,66	13.76
60660700	Fournitures Fioul	1 720,81	2 999,53	-1 278,72	-42.63
60960000	R.R.R.obtenus s/ach.approv.n/stocké	-27,98	0,00	-27,98	NS
61100000	Sous-traitance générale	597,59	0,00	597,59	NS
61250000	Redevances crédit-bail immobilier	29 287,68	29 287,68	0,00	
61300000	Locations matériel technique	847,83	331,79	516,04	155.53
61350000	Locations matériel de bureau	7 166,36	6 378,55	787,81	12.35
61400000	Charges locatives local Bignay	2 135,00	2 068,00	67,00	3.24
61500000	Entretien du matériel technique	12 694,19	10 592,29	2 101,90	19.84
61520000	Entretien immobilier	1 513,49	1 318,08	195,41	14.83
61551000	Entretien du matériel de transport	33 318,19	16 706,08	16 612,11	99.44
61560000	Maintenance	17 314,20	14 104,25	3 209,95	22.76
61610000	Assurances multirisques	9 019,00	6 823,92	2 195,08	32.17
61611000	Assurances RC	5 655,56	3 444,02	2 211,54	64.21
61620000	Assurances dommage-construction	5 285,58	6 047,25	-761,67	-12.6
61630000	Assurances matériel de transport	15 337,64	15 569,51	-231,87	-1.49
61632000	Assurances transport marchandises	350,70	324,22	26,48	8.17
61700000	Etudes et recherches	0,00	185,84	-185,84	-100
61810000	Documentation générale	735,47	336,08	399,39	118.84
61850000	Frais de colloques, de séminaires	0,00	210,00	-210,00	-100
62260000	Honoraires comptables	5 280,03	8 844,68	-3 564,65	-40.3
62261000	Honoraires CAC	8 280,00	8 520,00	-240,00	-2.82
62262000	Honoraires tribunal	4 046,42	0,00	4 046,42	NS
62263000	Honoraires avocat	414,00	0,00	414,00	NS
62270000	Frais d'actes et contentieux	1 210,09	468,41	741,68	158.34
62280000	Honoraires Green Poitou Charentes	30 705,22	22 506,45	8 198,77	36.43
62281000	Honoraires divers	650,00	0,00	650,00	NS
62300000	Publicité	3 231,27	2 174,40	1 056,87	48.61
62410000	Transports sur achats	1 378,48	1 484,32	-105,84	-7.13
62510000	Voyages et déplacements	3 613,29	2 205,02	1 408,27	63.87
62570000	Réceptions	1 082,41	25,00	1 057,41	NS
62600000	Frais postaux	395,70	362,26	33,44	9.23
62610000	Frais téléphone fixe	4 327,40	5 362,94	-1 035,54	-19.31
62630000	Frais téléphone portable	2 134,01	1 965,00	169,01	8.6
62780000	Frais bancaires	2 364,83	2 940,53	-575,70	-19.58
62810000	Cotisations diverses	3 579,86	718,50	2 861,36	398.24
62880000	Traitement des déchets	664,61	2 155,15	-1 490,54	-69.16
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>23 923,24</b>	<b>25 504,99</b>	<b>-1 581,75</b>	<b>-6.2</b>
63330000	Formation continue (organisme)	7 644,71	8 147,92	-503,21	-6.18
63331000	Formation continue	14 984,59	16 651,87	-1 667,28	-10.01
63512000	Taxes foncières	172,00	189,00	-17,00	-8.99
63514000	Cartes grises	867,04	433,52	433,52	100
63780000	Taxes diverses	254,90	82,68	172,22	208.3
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 096 350,06</b>	<b>1 011 807,60</b>	<b>84 542,46</b>	<b>8.36</b>
64100000	Rémunération du personnel	1 092 013,44	989 349,08	102 664,36	10.38
64120000	Congés payés	4 336,62	20 913,11	-16 576,49	-79.26
64140000	Indemnités et avantages divers	0,00	1 545,41	-1 545,41	-100
<b>Charges sociales</b>		<b>163 316,23</b>	<b>144 964,60</b>	<b>18 351,63</b>	<b>12.66</b>
64510000	Cotisations à la MSA	70 139,40	66 999,23	3 140,17	4.69
64530000	Cotisations retraite	44 984,19	42 459,88	2 524,31	5.95
64531000	Cotisations prévoyance	5 544,19	4 796,37	747,82	15.59
64550000	Cotisations mutuelle	15 921,36	11 331,30	4 590,06	40.51
64582000	Charges sociales sur congés payés	-4 443,28	14 739,84	-19 183,12	-130.14
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4 587,70	4 153,98	433,72	10.44
64800000	Autres charges de personnel	26 582,67	484,00	26 098,67	NS

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>32 129,04</b>	<b>37 575,92</b>	<b>-5 446,88</b>	<b>-14.5</b>
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	32 129,04	37 575,92	-5 446,88	-14.5
<b>Autres charges</b>	<b>1 073,30</b>	<b>223,59</b>	<b>849,71</b>	<b>380.03</b>
65100000 Redevances pour brevets, licences	15,94	15,94	0,00	
65400000 Pertes s/créances irrécouvrables	0,00	188,00	-188,00	-100
65800000 Charges diverses gestion courante	1 057,36	19,65	1 037,71	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 697 297,57</i>	<i>1 510 318,00</i>	<i>186 979,57</i>	<i>12.38</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>87 156,29</i>	<i>44 614,20</i>	<i>42 542,09</i>	<i>95.36</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 442,76</b>	<b>22,87</b>	<b>1 419,89</b>	<b>NS</b>
76800000 Autres produits financiers	1 442,76	22,87	1 419,89	NS
<i>Total des produits financiers</i>	<i>1 442,76</i>	<i>22,87</i>	<i>1 419,89</i>	<i>NS</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>-0,01</b>	<b>101,72</b>	<b>-101,73</b>	<b>-100.01</b>
66160000 Intérêts bancaires	-0,01	17,72	-17,73	-100.06
66180000 Intérêts des autres dettes	0,00	84,00	-84,00	-100
<i>Total des charges financières</i>	<i>-0,01</i>	<i>101,72</i>	<i>-101,73</i>	<i>-100.01</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>1 442,77</i>	<i>-78,85</i>	<i>1 521,62</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat courant avant impôt</i>	<i>88 599,06</i>	<i>44 535,35</i>	<i>44 063,71</i>	<i>98.94</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>0,00</b>	<b>94 121,12</b>	<b>-94 121,12</b>	<b>-100</b>
77180000 Autres produits except. de gestion	0,00	93 555,58	-93 555,58	-100
77210000 PProduits exceptionnels sur ex. anté	0,00	565,54	-565,54	-100
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>11 821,00</b>	<b>42 118,61</b>	<b>-30 297,61</b>	<b>-71.93</b>
77520000 Prod cessions actifs - Immo corp	2 900,00	33 199,00	-30 299,00	-91.26
77700000 Quote-part des subventions virées	8 921,00	8 919,61	1,39	0.02
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>11 821,00</i>	<i>136 239,73</i>	<i>-124 418,73</i>	<i>-91.32</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>6 755,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 755,00</b>	<b>NS</b>
67120000 Pénalités et amendes	35,00	0,00	35,00	NS
67180000 Autres charges except. de gestion	6 720,00	0,00	6 720,00	NS
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>3 796,54</b>	<b>41 391,39</b>	<b>-37 594,85</b>	<b>-90.83</b>
67500000 Valeurs compt. éléments actif cédés	0,00	26 200,00	-26 200,00	-100
67520000 VNC actifs cédés - Immo corporelles	3 666,24	0,00	3 666,24	NS
67800000 Autres charges exceptionnelles	130,30	130,30	0,00	
67880000 Charges exceptionnelles diverses	0,00	15 061,09	-15 061,09	-100
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>6 074,65</b>	<b>-6 074,65</b>	<b>-100</b>
68712000 Dot. amort. exce s/immob corporel.	0,00	6 074,65	-6 074,65	-100
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>10 551,54</i>	<i>47 466,04</i>	<i>-36 914,50</i>	<i>-77.77</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>1 269,46</i>	<i>88 773,69</i>	<i>-87 504,23</i>	<i>-98.57</i>

## Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>NS</b>
69500000 Impôts sur les bénéfices	6,00	0,00	6,00	NS
<b>Total des produits</b>	<b>1 797 717,62</b>	<b>1 691 194,80</b>	<b>106 522,82</b>	<b>6.3</b>
Total des produits	1 797 717,62	1 691 194,80	106 522,82	6.3
Total des produits	1 797 717,62	1 691 194,80	106 522,82	6.3
<b>Total des charges</b>	<b>1 707 855,10</b>	<b>1 557 885,76</b>	<b>149 969,34</b>	<b>9.63</b>
Total des charges	1 707 855,10	1 557 885,76	149 969,34	9.63
Total des charges	1 707 855,10	1 557 885,76	149 969,34	9.63
Excédent ou déficit	89 862,52	133 309,04	-43 446,52	-32.59

SIE VALS DE SAINTONGE

31/12/2024

Annexe aux comptes annuels

## Table des matières

1	Présentation de l'association	2
2	Principes et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
3.2	Fonds propres	9
3.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	10
3.3	Le résultat de l'exercice	11
3.4	Subventions de fonctionnement	12
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
4	Informations relatives à la fiscalité	14
5	Informations relatives à l'effectif	14
6	Autres informations	14

## 1 Présentation de l'association

L'Association SIE VALS DE SAINTONGE situe son action dans le champ de de l'Economie Sociale et Solidaire et plus particulièrement dans celui de l'insertion par l'Activité Economique. Elle a pour mission et activité de favoriser la progression des personnes jeunes et adultes éloignées conjoncturellement ou structurellement de l'activité économique pour faciliter leur insertion sociale et professionnelle et de contribuer au développement local par la réalisation d'actions concrètes et utiles au territoire et à ses habitants.

Les moyens mis en œuvre par l'association sont :

- Mutualiser des travaux d'intérêts collectifs auprès des collectivités territoriales et des associations du Saintonge, et proposer en complément, des prestations aux entreprises et particuliers afin de créer des postes de travail ;
- Utiliser les mesures d'insertion et d'emploi engagées par l'Etat et les collectivités territoriales pour accompagner les publics les plus fragilisés notamment par la mise en œuvre de chantiers d'insertions ;
- S'inscrire dans un travail partenarial avec les acteurs socio-économiques locaux afin de favoriser la recherche de solutions durables d'emploi pour les bénéficiaires de l'action.

## 2 Principes et méthodes comptables

### Règles générales

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions : 10 à 50 ans ;
- Installations techniques : 5 à 10 ans ;
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans ;
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans ;
- Matériel de transport : 4 à 5 ans ;
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans ;
- Matériel informatique : 3 ans ;
- Mobilier : 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



### **3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

#### **3.1 Actif immobilisé**

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

**3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)**

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	3 000	-	-	3 000
	Constructions	38 100	-	-	-	38 100
	Install. Tech., mat., outillage	279 134	19 094	9 648	-	288 580
	Install. générales, ag. Am. divers	15 370	-	-	-	15 370
	Matériel de transport	53 809	48 960	-	-	102 769
	Mat bur., informatique, mobilier	4 718	-	1 997	-	2 721
	Immo. Corp. En cours	6 720	-	6 720	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	<b>Total III</b>	397 851	71 054	18 364	-	450 540
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	96	-	-	-	96
	Prêts et autres immo. financières	1 887	31	-	-	1 917
	<b>Total IV</b>	1 983	31	-	-	2 013
<b>Total général</b>		<b>399 834</b>	<b>71 084</b>	<b>18 364</b>	<b>-</b>	<b>452 553</b>

**3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé**

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	37 990	110	-	38 100
	Install. Tech., mat., outillage	172 762	26 560	4 861	194 461
	Install. générales, ag. Am. divers	13 837	1 533	-	15 370
	Matériel de transport	52 052	2 806	-	54 858
	Mat bur., informatique, mobilier	4 718	-	1 997	2 721
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	281 359	31 009	6 858	305 510
<b>Total général</b>		<b>281 359</b>	<b>31 009</b>	<b>6 858</b>	<b>305 510</b>

**3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture**

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	281 359	31 009	-	6 858	-	305 510
<b>TOTAL</b>	<b>281 359</b>	<b>31 009</b>	<b>-</b>	<b>6 858</b>	<b>305 510</b>	<b>305 510</b>

## **3.2 Fonds propres**

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### 3.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	39 229	-	-	-	-	-	-	39 229
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-177 402	133 309	-	-		-		-44 092
Excédent ou déficit de l'exercice	133 309	-133 309	-	89 863	-	-	-	89 863
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	45 933			-		8 921		37 012
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>41 069</b>	<b>89 863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 921</b>	<b>-</b>	<b>122 011</b>

### **3.3 Le résultat de l'exercice**

Il se compose de :

- 1) 89 862.52 euros de résultat définitivement acquis à l'organisme ;

**3.4 Subventions de fonctionnement**

EMETTEUR	Libellé	Montants			
		Report subvention N-1 non utilisée	Subvention attribuée en N	Subvention utilisée en N	Subvention restant à utiliser en N+1
Département de la Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		135 822,70	135 822,70	
CD Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		650 722,60	650 722,60	
CD Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		36 298,07	36 298,07	
DDETS de Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		109 387,56	109 387,56	
Département de la Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		96 990,00	96 990,00	
DDETS de Charente-Maritime	Subvention de fonctionnement		20 000,00	20 000,00	
	<b>Total des subventions</b>		<b>1 049 220,93</b>	<b>1 049 220,93</b>	



### 3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	115 104		
	Autres	81 131		
Charges constatées d'avance		22 940		
<b>TOTAL</b>		<b>198 249</b>		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	59 981	19 315	40 666	
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		42 375	3 375	39 000	
Fournisseurs et comptes rattachés		90 190			
Dettes fiscales et sociales		189 184			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		23 673			
Produits constatés d'avance		-			
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>			

## 4 Informations relatives à la fiscalité

"L'association est soumise à la fiscalité des associations, conformément aux règles en vigueur."

## 5 Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen du personnel	Personnel salarié	Dont CDDI
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	50	39
Ouvriers		
Total	51	39

## 6 Autres informations

Les honoraires du Groupe Unisens, en qualité de commissaire aux comptes, relatifs à l'intervention sur les comptes annuels de l'exercice 2024 du SIE VALS DE SAINTONGE, s'élèvent à la somme de 8 280 euros.