



ASS RESO AP

30 RUE PAUL LIGNEUL

72000 LE MANS

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



SOGEC MAINE

167 Quai Ledru-Rollin
72000 LE MANS

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ASS RESO AP** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 113 630 euros

Total des ressources: 112 969 euros

Résultat net comptable : 11 891 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE MANS

Le

POUPARD THOMAS

Expert comptable

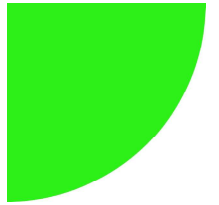
Signé par Thomas Poupard
Le 16/04/25

ID: tx_weBVWw7Q9O3b



COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ETATS DE SYNTHESE



COGEP.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	6 057	2 093	3 963	4 048
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	6 057	2 093	3 963	4 048
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	16 693	1 046	15 648	13 480
	Autres créances	32 310		32 310	29 491
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	60 929		60 929	63 198
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	780		780	673
	TOTAL (II)	110 713	1 046	109 667	106 842
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		116 769	3 139	113 630	110 889

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

Bilan Passif

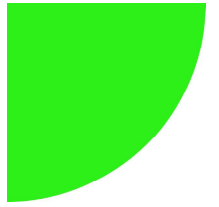
		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	23 707	4 455
	Résultat de l'exercice	11 891	19 252
	Total des fonds propres	35 598	23 707
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	35 598	23 707
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement	31 610	31 610
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	31 610	31 610
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 768	7 513
	Dettes fiscales et sociales	11 332	8 677
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 703	4 612
	Produits constatés d'avance	25 619	34 771
	Total des dettes	46 422	55 573
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		113 630	110 889
Résultat de l'exercice exprimé en centièmes		11 891,08	19 252,39
(1) Dont à moins d'un an		46 422	55 573
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	104 350	79 530
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	106 408	108 117
	Dons		
	Cotisations	8 619	5 376
	Legs et donations	1 800	750
	Autres produits de gestion courante	1	42
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 901	29 489
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	223 080	223 303
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	111 564	101 522
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 941	915
	Rémunération du personnel	76 509	49 072
	Charges sociales	19 590	11 031
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 043	4 524
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 705	15 367
	Total des charges d'exploitation	212 353	182 432
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		10 727	40 871
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 152	620
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		46
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 152	573
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	11 879	41 444
	Produits exceptionnels	12	17
	Charges exceptionnelles		2 208
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	12	(2 192)
	Impôts sur les sociétés		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	224 244	223 939
	TOTAL DES CHARGES	212 353	204 686
	EXCEDENT ou DEFICIT	11 891	19 252
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ETATS DETAILLES



COGEP.

Détail de l'Actif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 963,42	3,49	4 047,50	3,65	(84,08)	-2,08
Autres immobilisations corporelles	3 963,42	3,49	4 047,50	3,65	(84,08)	-2,08
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 500,00	3,96	4 500,00	4,06		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	1 556,68	1,37	597,40	0,54	959,28	160,58
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(1 352,50)	-1,19	(452,50)	-0,41	(900,00)	-198,9
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BURE	(740,76)	-0,65	(597,40)	-0,54	(143,36)	-24,00
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	109 666,93	96,51	106 841,97	96,35	2 824,96	2,64
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 647,54	13,77	13 479,89	12,16	2 167,65	16,08
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	16 693,24	14,69	15 780,89	14,23	912,35	5,78
49110000 PROVISION POUR DEPRECIATION	(1 045,70)	-0,92	(2 301,00)	-2,08	1 255,30	54,55
Autres créances	32 310,09	28,43	29 491,18	26,60	2 818,91	9,56
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	410,09	0,36	53,68	0,05	356,41	663,95
441CARS CARSAT NORMANDIE	800,00	0,70			800,00	
441CDF53 CONFERENCE DES FINANCEURS MAYE	5 500,00	4,84			62,50	1,15
441CPAM CPAM ORNE	4 000,00	3,52	5 437,50	4,90	4 000,00	
441CPAM72 CPAM SARTHE	1 600,00	1,41			1 600,00	
441LEMANSM SUBVENTION LE MANS METROPOLE	20 000,00	17,60			20 000,00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			24 000,00	21,64	(24 000,00)	-100,0
Disponibilités	60 929,42	53,62	63 198,24	56,99	(2 268,82)	-3,59
51200100 CREDIT AGRICOLE CC	1 287,14	1,13	9 907,67	8,93	(8 620,53)	-87,01
51200200 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	59 642,28	52,49	53 290,57	48,06	6 351,71	11,92
Charges constatées d'avance	779,88	0,69	672,66	0,61	107,22	15,94
48600000 CHARGES CONSTAT ES D AVANCE	779,88	0,69	672,66	0,61	107,22	15,94
TOTAL DU BILAN ACTIF	113 630,35	100,00	110 889,47	100,00	2 740,88	2,47

Détail du Passif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	35 598,03	31,33	23 706,95	21,38	11 891,08	50,16
Total des fonds propres	35 598,03	31,33	23 706,95	21,38	11 891,08	50,16
Report à nouveau	23 706,95	20,86	4 454,56	4,02	19 252,39	432,20
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	23 706,95	20,86	4 454,56	4,02	19 252,39	432,20
Excédent ou déficit de l'exercice	11 891,08	10,46	19 252,39	17,36	(7 361,31)	-38,24
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	31 609,91	27,82	31 609,91	28,51		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	31 609,91	27,82	31 609,91	28,51		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION D	11 609,91	10,22	11 609,91	10,47		
19401000 FOND DEDIE MSA DEVPT ACTIVITE	20 000,00	17,60	20 000,00	18,04		
TOTAL IV - Total des dettes	46 422,41	40,85	55 572,61	50,12	(9 150,20)	-16,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 768,10	4,20	7 512,89	6,78	(2 744,79)	-36,53
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	1 670,03	1,47	5 496,49	4,96	(3 826,46)	-69,62
40810000 FRS FAC NON PARVENUES	3 098,07	2,73	2 016,40	1,82	1 081,67	53,64
Dettes fiscales et sociales	11 331,98	9,97	8 677,13	7,83	2 654,85	30,60
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES	4 588,56	4,04	4 266,34	3,85	322,22	7,55
43100000 MSA	3 332,11	2,93	1 965,21	1,77	1 366,90	69,55
43710000 MUTEX CHORUM RETRAITE PREV OYAN	345,58	0,30	249,01	0,22	96,57	38,78
43720000 MUTUALIA COMPLEMENTAIRE SANTE	343,08	0,30	318,54	0,29	24,54	7,70
43750000 UNIFORMATION FORMATION	1 155,71	1,02	661,75	0,60	493,96	74,64
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	1 520,19	1,34	1 166,46	1,05	353,73	30,33
44211000 PRELEVEMENT LA SOURCE	46,75	0,04	49,82	0,04	(3,07)	-6,16
Autres dettes	4 703,29	4,14	4 612,09	4,16	91,20	1,98
46753000 BA NA VOLE NOM CANTON 53	1 750,62	1,54	1 600,27	1,44	150,35	9,40
46761000 BA NA VOLE NOM CANTON 61	737,40	0,65	806,56	0,73	(69,16)	-8,57
46772000 BA NA VOLE NOM CANTON 72	2 215,27	1,95	2 205,26	1,99	10,01	0,45
Produits constatés d'avance	25 619,04	22,55	34 770,50	31,36	(9 151,46)	-26,32
48700000 PRODUITS CONSTAT S D AVANCE	25 619,04	22,55	34 770,50	31,36	(9 151,46)	-26,32
Total du passif	113 630,35	100,00	110 889,47	100,00	2 740,88	2,47

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	223 079,70	100,00	223 302,62	100,00	(222,92)	-0,10
Prestations de services	104 349,88	46,78	79 529,95	35,62	24 819,93	31,21
70653000 ACCPT BF 53	33 795,88	15,15	29 857,79	13,37	3 938,09	13,19
70661000 ACCPT BF 61	17 066,87	7,65	13 622,02	6,10	3 444,85	25,29
70672000 ACCPT BF 72	52 237,13	23,42	36 050,14	16,14	16 186,99	44,90
70853000 PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES 53	1 250,00	0,56			1 250,00	
Subventions d'exploitation	106 408,46	47,70	108 116,50	48,42	(1 708,04)	-1,58
74000200 SUBVENTION MUTUALIA	500,00	0,22			500,00	
74001000 SUBVENTION MAIRIE	857,00	0,38	1 957,00	0,88	(1 100,00)	-56,21
74001300 SUBVENTIONS COM COM	4 400,00	1,97	7 000,00	3,13	(2 600,00)	-37,14
74002000 CONF RENCES DES FINANCEURS			54 279,50	24,31	(54 279,50)	-100,0
74002100 SUBVENTION CPAM	5 500,00	2,47	880,00	0,39	4 620,00	525,00
74002161 SUBVENTION CPAM ORNE	4 000,00	1,79			4 000,00	
74002200 SUBV CARSAT NORMANDIE	4 000,00	1,79	4 000,00	1,79		
74002400 SUBVENTION MSA			30 000,00	13,43	(30 000,00)	-100,0
74002500 POLE METROPOLITAIN	30 000,00	13,45	10 000,00	4,48	20 000,00	200,00
74002530 SUBVENTION CDF 53	10 151,79	4,55			10 151,79	
74002610 SUBVENTION CDF ORNE	18 000,00	8,07			18 000,00	
74002720 SUBVENTION CDF 72	28 999,67	13,00			28 999,67	
Cotisations	8 619,00	3,86	5 376,00	2,41	3 243,00	60,32
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE			194,00	0,09	(194,00)	-100,0
75615300 COTISATION BF 53	2 754,00	1,23	1 149,00	0,51	1 605,00	139,69
75616100 COTISATION BF 61	1 115,00	0,50	542,00	0,24	573,00	105,72
75617200 COTISATION BF 72	4 334,00	1,94	2 050,00	0,92	2 284,00	111,41
75625300 COTISATION BV 53	40,00	0,02	455,00	0,20	(415,00)	-91,21
75625310 COTISATION BV 53 FACTURÉE	18,00	0,01			18,00	
75626100 COTISATION BV 61	54,00	0,02	204,00	0,09	(150,00)	-73,53
75627200 COTISATION BV 72	121,00	0,05	722,00	0,32	(601,00)	-83,24
75627210 COTISATION BV 72 FACTURÉE	3,00				3,00	
75653000 COTISATIONS 53	180,00	0,08	60,00	0,03	120,00	200,00
Legs et donations	1 800,00	0,81	750,00	0,34	1 050,00	140,00
75850100 COTISATIONS ANNUELLES	1 800,00	0,81	750,00	0,34	1 050,00	140,00
Autres produits de gestion courante	0,87		41,54	0,02	(40,67)	-97,91
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	0,87		41,54	0,02	(40,67)	-97,91
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 901,49	0,85	29 488,63	13,21	(27 587,14)	-93,55
78174000 REPRISE PROV CREANCES DOUTEUSES	1 255,30	0,56	15 298,00	6,85	(14 042,70)	-91,79
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT	646,19	0,29	14 190,63	6,35	(13 544,44)	-95,45
Total des charges d'exploitation	212 352,81	95,19	182 431,58	81,70	29 921,23	16,40
Autres achats et charges externes	111 564,13	50,01	101 521,65	45,46	10 042,48	9,89
60630100 PETIT EQUIPEMENT	1 493,40	0,67	300,60	0,13	1 192,80	396,81
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	542,75	0,24	503,43	0,23	39,32	7,81
60681000 CARBURANT	684,50	0,31	318,95	0,14	365,55	114,61
61300000 LOCATIONS	5 136,28	2,30	5 136,28	2,30		
61351000 LOCATION VEHICULE			135,00	0,06	(135,00)	-100,0
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	433,02	0,19	25,00	0,01	408,02	N/S
61560000 MAINTENANCE	3 607,56	1,62	1 956,71	0,88	1 650,85	84,37
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 927,20	1,76	3 401,78	1,52	525,42	15,45
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	5 510,98	2,47	12 642,69	5,66	(7 131,71)	-56,41
62201000 HONORAIRES	741,30	0,33	19 606,51	8,78	(18 865,21)	-96,22
62210000 COMMISSIONS ET COURTAGES	12,00	0,01			12,00	
62261000 HONORAIRES FRAIS DE GESTION	4 203,36	1,88	3 974,40	1,78	228,96	5,76
62262000 HONORAIRES MSA SERVICES	19 569,96	8,77			19 569,96	

Détail du compte de résultat

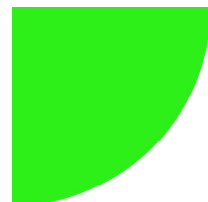
		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62300000	PUBLICITE	1 895,40	0,85			1 895,40	
62330000	SALONS ET FOIRES	100,00	0,04			100,00	
62480000	DIVERS			38,00	0,02	(38,00)	-100,0
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTION			219,63	0,10	(219,63)	-100,0
62501000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS SALARIES	326,10	0,15	91,45	0,04	234,65	256,59
62501200	PEAGES	405,08	0,18	128,10	0,06	276,98	216,22
62515300	FRAIS DEPLACEMENTS BV 53	17 576,66	7,88	16 532,81	7,40	1 043,85	6,31
62516100	FRAIS DEPLACEMENTS BV 61	9 695,70	4,35	8 744,44	3,92	951,26	10,88
62517200	FRAIS DEPLACEMENTS BV 72	30 770,67	13,79	24 907,69	11,15	5 862,98	23,54
62570000	RECEPTIONS	267,06	0,12	137,78	0,06	129,28	93,83
62610000	FRAIS TELEPHONE	436,22	0,20	373,88	0,17	62,34	16,67
62620000	FRAIS POSTAUX	3 443,68	1,54	1 697,92	0,76	1 745,76	102,82
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	154,25	0,07	96,60	0,04	57,65	59,68
62810000	COTISATIONS	631,00	0,28	552,00	0,25	79,00	14,31
Impôts, taxes, versements assimilés		1 941,49	0,87	915,35	0,41	1 026,14	112,10
63120000	TAXE APPRENTISSAGE			(308,00)	-0,14	308,00	100,00
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	1 941,49	0,87	1 107,59	0,50	833,90	75,29
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT			115,76	0,05	(115,76)	-100,0
Rémunération du personnel		76 509,08	34,30	49 071,84	21,98	27 437,24	55,91
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	72 606,23	32,55	45 563,72	20,40	27 042,51	59,35
64120000	CONGES PAYES	322,22	0,14	2 368,25	1,06	(2 046,03)	-86,39
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 935,69	0,87	925,00	0,41	1 010,69	109,26
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 644,94	0,74	214,87	0,10	1 430,07	665,55
Charges sociales		19 589,89	8,78	11 031,14	4,94	8 558,75	77,59
64510000	COTISATIONS A L URSSAF	12 434,10	5,57	8 119,59	3,64	4 314,51	53,14
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	571,83	0,26	569,60	0,26	2,23	0,39
64530000	COTISATIONS RETRAITE	4 213,51	1,89			4 213,51	
64531000	COTISATION PREVOYANCE MUTEX	1 036,72	0,46	691,39	0,31	345,33	49,95
64580000	CHARGES SOCIALES SUR CP	353,73	0,16	1 010,56	0,45	(656,83)	-65,00
64700000	CHQ VAC	980,00	0,44	640,00	0,29	340,00	53,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 043,36	0,47	4 524,46	2,03	(3 481,10)	-76,94
68112000	DOTATIONS AUX AMORT IMMOBILIS	1 043,36	0,47	462,46	0,21	580,90	125,61
68174000	PROVISION DEPRECIATIONS CREANCES			4 062,00	1,82	(4 062,00)	-100,0
Autres charges		1 704,86	0,76	15 367,14	6,88	(13 662,28)	-88,91
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	1 694,66	0,76	15 328,03	6,86	(13 633,37)	-88,94
65800000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	10,20		39,11	0,02	(28,91)	-73,92
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		10 726,89	4,81	40 871,04	18,30	(30 144,15)	-73,75
RESULTAT FINANCIER		1 151,71	0,52	573,17	0,26	578,54	100,94
Intérêts et produits financiers		1 151,71	0,52	619,56	0,28	532,15	85,89
76810100	INTERETS LIVRET A	1 151,71	0,52	619,56	0,28	532,15	85,89
Intérêts et charges financières				46,39	0,02	(46,39)	-100,0
66188000	CHARGES D'INTERETS			46,39	0,02	(46,39)	-100,0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		11 878,60	5,32	41 444,21	18,56	(29 565,61)	-71,34
Produits exceptionnels		12,48	0,01	16,64	0,01	(4,16)	-25,00
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12,48	0,01	16,64	0,01	(4,16)	-25,00
Charges exceptionnelles				2 208,46	0,99	(2 208,46)	-100,0
67100000	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP			2 208,46	0,99	(2 208,46)	-100,0

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	12,48	0,01	(2 191,82)	-0,98	2 204,30	100,57
Engagements à réaliser sur ressources affectées			20 000,00	8,96	(20 000,00)	-100,0
68940000 ENGAGEMENTS A R ALISER SUR SU			20 000,00	8,96	(20 000,00)	-100,0
TOTAL DES PRODUITS	224 243,89	100,52	223 938,82	100,28	305,07	0,14
TOTAL DES CHARGES	212 352,81	95,19	204 686,43	91,66	7 666,38	3,75
Excédent ou déficit de l'exercice	11 891,08	5,33	19 252,39	8,62	(7 361,31)	-38,24
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : ASS RESO AP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **113 630** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **11 891** euros

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	4 500					4 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	597		959			1 557
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 097		959			6 057
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 097		959			6 057

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	453	1 503	603	1 353
	Matériel de bureau, mobilier	597	223	79	741
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 050	1 725	682	2 093
TOTAL		1 050	1 725	682	2 093

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 301		1 255	1 046
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 301		1 255	1 046
TOTAL GENERAL		2 301		1 255	1 046
Dont dotations et reprises <div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			1 255		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 693	16 693	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 900	31 900	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	410	410	
	Charges constatées d'avance	780	780	
TOTAL DES CREANCES		49 783	49 783	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 768	4 768		
	Personnel et comptes rattachés	4 589	4 589		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 697	6 697		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47	47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 703	4 703		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 619	25 619		
TOTAL DES DETTES		46 422	46 422		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		780	780
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			780

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		25 619	25 619
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			25 619

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 455			4 455
Résultat de l'exercice	19 252			19 252
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	23 707			23 707

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS DEDIES SUBVENTION EXPLOITATION	11 610			11 610
FONDS DEDIES MSA DEVELOPPEMENT ACTIVITE	20 000			20 000
TOTAL	31 610			31 610

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réalis sur nouvelles resso affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réalis sur nouvelles resso affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				