



# Cabinet Boccuse & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **COLLECTIF CAFE**

3, rue de Copenhague  
75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2024**



## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'attention de l'assemblée générale du syndicat

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du syndicat du Collectif Café relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du syndicat à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport du Trésorier**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du syndicat à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le syndicat ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre syndicat.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du syndicat à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Enghien-les-Bains, le 27 février 2025

**Le Commissaire aux Comptes**

**CABINET BOCCUSE & ASSOCIES**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Poulet', is written over a horizontal line. The signature is stylized with several vertical strokes.

**Antoine POULET**

# Bilan Actif

|                            |  | 31/12/2024     |                   |                | 31/12/2023     |
|----------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                            |  | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                            | Frais d'établissement  |                |                   |                |                |
|                            | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                            | Donations temporaires d'usufruit                               |                |                   |                |                |
|                            | Concessions brevets droits similaires                          | 5 458          | 4 588             | 870            | 2 620          |
|                            | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                            | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                            | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                            | Terrains   |                |                   |                |                |
|                            | Constructions  | 67 120         | 64 023            | 3 097          | 5 209          |
|                            | Installations techniques,mat. et outillage indus.              | 7 439          | 7 357             | 82             | 1 871          |
|                            | Autres immobilisations corporelles                             | 151 098        | 99 939            | 51 159         | 20 894         |
|                            | Immobilisations corporelles en cours                           | 42 127         |                   | 42 127         |                |
|                            | Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
|                            | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                            | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                            | Autres participations  |                |                   |                |                |
|                            | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
|                            | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                            | Prêts  |                |                   |                |                |
|                            | Autres immobilisations financières                             | 432            |                   | 432            | 432            |
| <b>TOTAL ( I )</b>         |  | <b>273 673</b> | <b>175 907</b>    | <b>97 767</b>  | <b>31 026</b>  |
| ACTIF CIRCULANT            | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                |                   |                |                |
|                            | Matières premières, approvisionnements                         |                |                   |                |                |
|                            | En-cours de production de biens                                |                |                   |                |                |
|                            | En-cours de production de services                             |                |                   |                |                |
|                            | Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
|                            | Marchandises   |                |                   |                |                |
|                            | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                | 1 201          |
|                            | <b>CREANCES (3)</b>  |                |                   |                |                |
|                            | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 46 974         |                   | 46 974         | 23 246         |
|                            | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                            | Autres créances  | 29 919         |                   | 29 919         | 42 108         |
|                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                | 250 000        |
|                            | <b>DISPONIBILITES</b>  | 221 143        |                   | 221 143        | 110 610        |
| COMPTES DE REGULARISATION  | Charges constatées d'avance                                    | 5 455          |                   | 5 455          | 5 538          |
|                            | <b>TOTAL ( II )</b>  | <b>303 491</b> |                   | <b>303 491</b> | <b>432 703</b> |
|                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )                    |                |                   |                |                |
|                            | Primes de remboursement des obligations ( IV )                 |                |                   |                |                |
|                            | Ecart de conversion actif ( V )                                |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b> |  | <b>577 164</b> | <b>175 907</b>    | <b>401 258</b> | <b>463 730</b> |
| (1) dont droit au bail     |  |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an   |  |                |                   | 432            | 432            |
| (3) dont à plus d'un an    |  |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

|                          |  | 31/12/2024      | 31/12/2023     |
|--------------------------|--|-----------------|----------------|
| FONDS PROPRES            | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                   |                 |                |
|                          | Fonds propres statutaires  |                 |                |
|                          | Fonds propres complémentaires  |                 |                |
|                          | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                   |                 |                |
|                          | Fonds propres statutaires  |                 |                |
|                          | Fonds propres complémentaires  |                 |                |
|                          | Ecarts de réévaluation   |                 |                |
|                          | Réserves   |                 |                |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                 |                |
|                          | Réserves pour projet de l'entité   |                 |                |
| Fonds reportés et dédiés | Autres   |                 |                |
|                          | Report à nouveau   | 355 385         | 326 250        |
|                          | Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs                           |                 |                |
|                          | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                     | <b>(69 243)</b> | <b>29 135</b>  |
|                          | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                             | <b>286 141</b>  | <b>355 385</b> |
|                          | Fonds propres consommables   |                 |                |
|                          | Subventions d'investissement   |                 |                |
|                          | Provisions réglementées  |                 |                |
|                          | <b>Total des autres fonds propres</b>  |                 |                |
|                          | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>286 141</b>  | <b>355 385</b> |
| Provisions               | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |                 |                |
|                          | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                  |                 |                |
| Provisions               | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               |                 |                |
|                          | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |                 |                |
| Provisions               | Fonds dédiés sur concours publics  |                 |                |
|                          | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                    |                 |                |
| Provisions               | Provisions pour risques  |                 |                |
|                          | Provisions pour charges  |                 |                |
|                          | <b>Total des provisions</b>  |                 |                |
| DETTES (1)               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                 |                |
|                          | Emprunts obligataires convertibles   |                 |                |
|                          | Autres emprunts obligataires   |                 |                |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                 |                |
|                          | Emprunts et dettes financières divers  | 14 622          | 13 716         |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                 |                |
|                          | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                 |                |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 71 846          | 59 458         |
|                          | Dettes des legs ou donations   |                 |                |
|                          | Dettes fiscales et sociales  | 25 992          | 22 702         |
| DETTES (1)               | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                 |                |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                 |                |
|                          | Autres dettes  | 2 657           | 12 469         |
|                          | Produits constatés d'avance  |                 |                |
|                          | <b>Total des dettes</b>  | <b>115 117</b>  | <b>108 345</b> |
|                          | Ecarts de conversion passif  |                 |                |
|                          | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>401 258</b>  | <b>463 730</b> |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (69 243,45)     | 29 134,50      |
|                          | (1) Dont à moins d'un an   | 115 117         | 108 345        |
|                          | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                 |                |

## Compte de Résultat

1/2

|                                   |   | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   |            |            |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 290 248    | 619 322    |
|                                   | dont parrainages  |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            | 3 133      |
|                                   | 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 | 2 089      | 7 117      |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres produits   | 27 298     | 26 634     |
| Total des produits d'exploitation |   | 319 635    | 656 206    |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  | 23         |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 292 107    | 518 787    |
|                                   | Aides financières   |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 4 914      | 10 396     |
|                                   | Salaires et traitements   | 62 021     | 62 613     |
|                                   | Charges sociales  | 19 891     | 20 712     |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 16 624     | 11 930     |
|                                   | Dotation aux provisions   |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres charges  | 597        | 3 296      |
| Total des charges d'exploitation  |   | 396 178    | 627 732    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | (76 543)   | 28 474     |



## Compte de Résultat

2/2

|  |  | 31/12/2024      | 31/12/2023     |
|--|--|-----------------|----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |  | <b>(76 543)</b> | <b>28 474</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 12 579          | 9 776          |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   | <b>12 579</b>   | <b>9 776</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                 |                |
|  | <b>Total des charges financières</b>   |                 |                |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |  | <b>12 579</b>   | <b>9 776</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>   |  | <b>(63 963)</b> | <b>38 249</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  | 4 633           | 1 407          |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  | <b>4 633</b>    | <b>1 407</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                 | 2 297          |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>   |                 | <b>2 297</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |  | <b>4 633</b>    | <b>(890)</b>   |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices   |  | 9 913           | 8 225          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |  | <b>336 847</b>  | <b>667 389</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |  | <b>406 091</b>  | <b>638 254</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>   |  | <b>(69 243)</b> | <b>29 135</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b><br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat<br><b>TOTAL</b><br><b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b><br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole<br><b>TOTAL</b> |  |                 |                |

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **401 258** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **336 847** euros
  - un total charges de **406 091** euros
  - dégage un résultat de **-69 243** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SYNDICAT COLLECTIF CAFE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Règles et Méthodes Comptables

La loi n°2008-789 du 20 août 2008 a introduit des obligations en matières de comptes individuels, de comptes consolidés, de comptes combinés, de publicité égale et de commissariat aux comptes pour les organisations syndicales. C'est pourquoi COLLECTIF CAFE produit, cette année encore, des comptes sociaux accompagnés d'une annexe.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06 du 5 décembre 2018, lui-même complété par le règlement n°2020-08 du 4 décembre 2020, ainsi qu'aux principes généralement admis en matière d'établissement des comptes annuels des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **401 258** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **336 847** euros et un total **charges** de **406 091** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-69 243** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

## Règles et Méthodes Comptables

accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Logiciels informatiques            | <b>1 an</b>         |
| Constructions                      | <b>20 ans</b>       |
| Agencement des constructions       | <b>10 ans</b>       |
| Matériel et outillage industriels  | <b>10 ans</b>       |
| Installations techniques           | <b>de 3 à 6 ans</b> |
| Matériel de transport              | <b>de 3 à 5 ans</b> |
| Matériel de bureau et informatique | <b>3 ans</b>        |
| Mobilier                           | <b>10 ans</b>       |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Disponibilités

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

### 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.

### Engagement de retraite

## Règles et Méthodes Comptables

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe car le montant n'est pas significatif.

## Immobilisations

|  |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|  |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES  | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Autres   | 5 458                                 |                          |              |             |          | 5 458                              |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 5 458                                 |                          |              |             |          | 5 458                              |
| CORPORELLES  | Terrains   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Constructions sur sol propre                     | 67 120                                |                          |              |             |          | 67 120                             |
|  | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 439                                 |                          |              |             |          | 7 439                              |
|  | Instal., agencement, aménagement divers          | 92 646                                |                          |              |             |          | 92 646                             |
|  | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 17 213                                |                          | 41 238       |             |          | 58 451                             |
|  | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          | 42 127       |             |          | 42 127                             |
| Avances et acomptes  |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                            |  | 184 418                               |                          | 83 365       |             |          | 267 783                            |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DES TIINES A ETRE CEDES |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES  | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|  | Prêts et autres immobilisations financières      | 432                                   |                          |              |             |          | 432                                |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 432                                   |                          |              |             |          | 432                                |
| TOTAL  |  | 190 308                               |                          | 83 365       |             |          | 273 673                            |

## Amortissements

|                                   |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres   | 2 838                                 | 1 750                    |             | 4 588                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 2 838                                 | 1 750                    |             | 4 588                              |
|                                   |  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 61 910                                | 2 112                    |             | 64 023                             |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 5 568                                 | 1 789                    |             | 7 357                              |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 76 468                                | 4 666                    |             | 81 134                             |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 12 498                                | 6 308                    |             | 18 805                             |
| Emballages récupérables et divers |  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |  | 156 444                               | 14 874                   |             | 171 319                            |
|                                   |  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                             |  | 159 282                               | 16 624                   |             | 175 907                            |

## Créances et Dettes

|   |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations            |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières                  | 432        | 432          |             |
|   | Clients, usagers douteux ou litigieux               |            |              |             |
|   | Autres créances clients, usagers                    | 46 974     | 46 974       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés          |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                      | 315        | 315          |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 1 855      | 1 855        |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                            |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                         | 15 969     | 15 969       |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés           |            |              |             |
|   | Divers  | 4 633      | 4 633        |             |
|   | Confédération, fédération, union, entités affiliées |            |              |             |
|   | Créances reçues par legs ou donations               |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                                    | 7 146      | 7 146        |             |
|   | Charges constatées d'avance                         | 5 455      | 5 455        |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 82 780     | 82 780       |             |
| 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 1 an max. à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 | 14 622     | 14 622       |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 71 846     | 71 846       |           |               |
|  | Dettes des legs ou donations                          |            |              |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 3 986      | 3 986        |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 3 443      | 3 443        |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              | 9 913      | 9 913        |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 8 541      | 8 541        |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 109        | 109          |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|  | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   | 2 657      | 2 657        |           |               |
|  | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 115 117    | 115 117      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |



## Variation des Fonds Propres

|  | Fonds propres<br>clôture 31/12/2023 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2024 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecarts de réévaluation                 |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       | 326 250                             | 29 135                         |              |                               | 355 385                             |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | 29 135                              | (29 135)                       |              | 69 243                        | (69 243)                            |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>355 385</b>                      |                                |              | <b>69 243</b>                 | <b>286 141</b>                      |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>355 385</b>                      |                                |              | <b>69 243</b>                 | <b>286 141</b>                      |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

|   | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variations | %     |
|---|------------|------------|------------|-------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 5 455      | 5 538      | (84)       | -1,51 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |       |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |       |
| TOTAL   | 5 455      | 5 538      | (84)       | -1,51 |

## Produits à recevoir (avec détail)

|  | 31/12/2024    | 31/12/2023    | Variations %          |
|--|---------------|---------------|-----------------------|
| Créances rattachées à des participations |               |               |                       |
| Autres immobilisations financières       |               |               |                       |
| Autres créances clients                  | 720           | 720           |                       |
| Autres créances                          | 12 288        | 15 050        | (2 762) -18,35        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>13 008</b> | <b>15 770</b> | <b>(2 762) -17,51</b> |

## Charges à payer (avec détail)

|   | 31/12/2024   | 31/12/2023    | Variations      | %             |
|---|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |              |               |                 |               |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |              |               |                 |               |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |              |               |                 |               |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |              |               |                 |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |              | 11 592        | (11 592)        | 100,0         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 5 412        | 4 606         | 806             | 17,51         |
| <b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>                   |              |               |                 |               |
| <b>Autres dettes</b>  |              | 1 586         | (1 586)         | 100,0         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5 412</b> | <b>17 783</b> | <b>(12 371)</b> | <b>-69,57</b> |



# Cabinet Boccuse & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **COLLECTIF CAFE**

3, rue de Copenhague  
75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
Exercice clos le 31 décembre 2024



## **Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres du syndicat,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre syndicat, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### **Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Enghien-les-Bains, le 27 février 2025

**Le Commissaire aux Comptes**

**CABINET BOCCUSE & ASSOCIES**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antoine Poulet', is written over a horizontal line.

**Antoine POULET**