

## RENNES

276, rue de Châteaugiron  
CS 76308  
35063 RENNES CEDEX  
Tél : 02 99 86 31 31  
rennes@geirec.com

## SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière  
CS 51812  
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX  
Tél : 02 99 14 33 14  
saint.gregoire@geirec.com

## NANTES

127, rue Robert Schuman  
44800 SAINT-HERBLAIN  
Tél : 02 51 25 22 22  
nantes@geirec.com

## LORIENT

18, rue de Kerhoas  
56260 LARMOR-PLAGE  
Tél : 02 97 87 22 22  
lorient@geirec.com

## BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle  
56360 LE PALAIS  
Tél 02 97 31 51 79  
belle-ile@geirec.com

## CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles  
29181 CONCARNEAU CEDEX  
Tél : 02 98 50 76 75  
concarneau@geirec.com

**ALEC Pays de RENNES**

**104 bd Georges Clémenceau**

**35200 RENNES**

## DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

**Exercice**

**du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## SOMMAIRE

Pages

### ***ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE***

- *Attestation des comptes* 1

### ***COMPTES ANNUELS***

- *Bilan actif-passif* 2 et 3  
- *Compte de résultat* 4 et 5  
- *Annexe* 6 à 17

### ***DETAIL DES COMPTES ANNUELS***

- *Détail des comptes bilan actif-passif* 18 à 21  
- *Détail compte de résultat* 22 à 25

### ***ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION***

- *Équilibre financier* 26  
- *Tableau de financement* 27 et 28

### ***DOSSIER FISCAL***

## ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

---



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ALEC Pays de RENNES  
104 bd Georges Clémenceau  
35200 RENNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

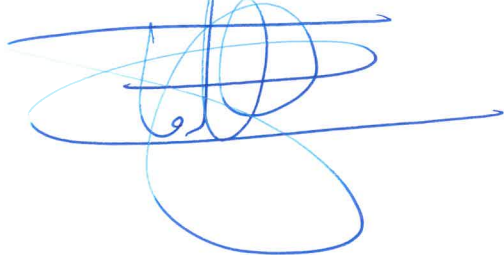
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 238 738.32 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	208 865.73 Euros
- Résultat net comptable,	48 751.26 Euros

Fait à Saint-Grégoire  
Le 03/06/2025

Olivier CHOLLET  
Directeur de mission

A blue ink signature of Olivier Chollet, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

Régis LANCELOT  
Expert-Comptable

A blue ink signature of Régis Lancelot, featuring a large, sweeping loop at the top and a more complex, scribbled signature below it.

## COMPTES ANNUELS

---



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	43 815	39 235	4 579	6 675	2 096	31.39
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	161 619	126 449	35 171	39 204	4 033	10.29
	Immobilisations corporelles en cours				16 915	16 915	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	8		8	8		
	Prêts						
	Autres	12 913		12 913	12 913		
	<b>Total I</b>	218 354	165 684	52 670	75 714	23 044	30.44
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	206 116		206 116	117 630	88 486	75.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	486 011		486 011	432 085	53 927	12.48
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	482 407		482 407	522 806	40 399	7.73
	Charges constatées d'avance (2)	11 534		11 534	10 678	857	8.02
	<b>Total II</b>	1 186 068		1 186 068	1 083 198	102 870	9.50
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 404 423	165 684	1 238 738	1 158 912	79 826	6.89

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		13 759		13 759		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité		28 502		28 502		
	Autres		6 098		6 098		
	Report à nouveau		749 741		748 701		0.14
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		48 751		1 040		NS
	Situation nette (sous total)		846 852		798 101		6.11
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement		15 763		25 138		37.29
	Provisions réglementées						
	Total I		862 615		823 238		4.78
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		2 220		18 850		88.22
	Total II		2 220		18 850		88.22
PROVISIONS	Provisions pour risques		24 615		30 586		19.52
	Provisions pour charges						
	Total III		24 615		30 586		19.52
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		40 897		32 843		24.52
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		207 969		168 869		23.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		76 604		50 965		50.31
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		23 819		33 561		29.03
	Total IV		349 289		286 238		22.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 238 738		1 158 912		6.89

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

349 289286 238

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	343 574		467 245		123 670	26.47
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	208 866		186 640		22 225	11.91
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 176 438		891 384		285 054	31.98
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	21 358		58 486		37 128	63.48
Utilisations des fonds dédiés	18 850		14 300		4 550	31.82
Autres produits	7 211		345		6 865	NS
Total I	1 776 297		1 618 400		157 897	9.76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	251 963		212 585		39 378	18.52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	96 858		84 756		12 102	14.28
Salaires et traitements	1 004 791		942 279		62 512	6.63
Charges sociales	362 892		343 149		19 744	5.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 291		17 689		2 398	13.56
Dotations aux provisions			7 395		7 395	100.00
Reports en fonds dédiés	2 220		18 850		16 630	88.22
Autres charges	1 012		1 576		564	35.82
Total II	1 735 027		1 628 280		106 748	6.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	41 270		9 880		51 150	517.72

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 226	7 636	4 590	60.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	12 226	7 636	4 590	60.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	12 226	7 636	4 590	60.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	53 496	2 244	55 740	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	15 063	5 100	9 962	195.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	15 063	5 100	9 962	195.33
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	16 915		16 915	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	16 915		16 915	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 852	5 100	6 953	136.32
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 892	1 816	1 076	59.25
Total des produits (I+III+V)	1 803 585	1 631 136	172 450	10.57
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 754 834	1 630 096	124 739	7.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT	48 751	1 040	47 711	NS

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 238 738.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 776 297.00 Euros et dégageant un excédent de 48 751.00 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### OBJET SOCIAL

L'article L. 211-5-1. du code de l'énergie précise que des agences d'ingénierie partenariale et territoriale à but non lucratif appelées "agences locales de l'énergie et du climat" peuvent être créées par les collectivités territoriales et leurs groupements, en lien avec l'Etat, aux fins de contribuer aux politiques publiques de l'énergie et du climat.

Ces agences ont notamment pour missions, en concertation avec les services déconcentrés de l'Etat et toutes personnes intéressées :

- de participer à la définition, avec et pour le compte des collectivités territoriales et de leurs groupements, des stratégies énergie-climat locales, en lien avec les politiques nationales
- de participer à l'élaboration des documents en matière énergie-climat qui leur sont liés
- de faciliter la mise en oeuvre des politiques locales énergie-climat par l'élaboration et le portage d'actions et de dispositifs permettant la réalisation des objectifs des politiques publiques
- de fournir aux collectivités territoriales, à leurs groupements et à l'Etat des indicateurs chiffrés sur les consommations et productions énergétiques et les émissions de gaz à effet de serre, afin d'assurer un suivi de la mise en oeuvre des politiques locales énergie-climat et une évaluation de leurs résultats
- d'animer ou de participer à des réseaux européens, nationaux et locaux, afin de promouvoir la transition énergétique et la lutte contre le changement climatique, de diffuser et d'enrichir l'expertise des territoires et d'expérimenter des solutions innovantes.

Les établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre peuvent s'appuyer sur les agences locales de l'énergie et du climat pour mettre en oeuvre le service public de la performance énergétique de l'habitat.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

A la date de clôture de l'exercice, un litige avec 3 habitants de la ZAC de Gévezé est en cours. A ce jour, l'association n'a pas été condamnée, en conséquence, aucune provision n'a été constatée.

Le chiffrage de l'éventuel préjudice est en cours par les experts et l'assurance de l'association couvre ce contentieux à hauteur de 765 K€

### **SECTEUR DISTINCT D'ACTIVITE FISCALISE**

L'association a créée, pour la première fois en 2011, un secteur distinct d'activité pour les prestations d'accompagnement de ZAC et pour la formation. La plupart des facturations d'accompagnement de ZAC avaient été soumises à TVA. Une consultation, auprès de Madame COZIC, correspondante départementale aux associations, avait d'ailleurs été menée par l'association. La réponse du 15 février 2012 précisait que l'association devait être assujettie à la TVA, à l'impôt société, à la CET et aux autres taxes annexes à compter du 1er janvier 2012.

Les charges de ce secteur distinct sont basées sur les heures d'intervention des collaborateurs de l'association pour les activités fiscalisées. Ces heures déterminées avec précision ont été valorisées sur la base du salaire brut et des charges de chaque intervenant. La taxe sur les salaires afférente à ces heures fera l'objet d'une demande de remboursement pour 2 641 euros. Les charges communes, en l'absence de charges directes autres que les salaires, ont été réparties au prorata du montant des salaires bruts des activités fiscalisées, ce qui donne une clé de répartition sur charges communes de 11,76 %.

La TVA déductible sur les charges communes a été affectée des différents coefficients qui permettent de déduire 37,45 % (% du coefficient de taxation) de celles-ci, soit un montant de 14 949 euros. Ce secteur distinct d'activité dégage un bénéfice de 19 281 euros, générant un impôt société de 2 892 euros.

### **COÛT JOUR MOYEN**

Le coût jour moyen 2024 est évalué à 500 €

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des suivants relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- La participation des ECPI aux CEP jusqu'à présent comptabilisée en produit des cotisations (756...) est à partir de 2024 présentée dans le poste de subvention (74...). Cette participation s'élevait à 149 960 € en 2023. Elle s'élève à 178 463 € en 2024.
- Les sommes perçues en financement des emplois aidés jusqu'à présent comptabilisées en transfert de charges sont à partir de 2024 comptabilisées dans le poste des subventions (74...). Ces sommes représentaient 49 500 € en 2023. Elles s'élèvent à 26 875 € en 2024.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 815		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 586		
Installations générales agencements aménagements divers	41 706		
Matériel de transport	4 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 566		9 162
Immobilisations corporelles en cours	16 915		
TOTAL	169 372		9 162
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	12 913		
TOTAL	12 920		
TOTAL GENERAL	226 107		9 162

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			43 815	43 815
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 586	16 586
Installations générales agencements aménagements divers			41 706	41 706
Matériel de transport			4 600	4 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			98 728	98 728
Immobilisations corporelles en cours		16 915		
TOTAL		16 915	161 619	161 619
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			12 913	12 913
TOTAL			12 920	12 920
TOTAL GENERAL		16 915	218 354	218 354

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	37 140	2 096		39 235
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 030	3 015		10 045
Installations générales agencements aménagements divers	24 292	3 834		28 126
Matériel de transport	4 600			4 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 331	6 347		83 678
TOTAL	113 253	13 196		126 449
TOTAL GENERAL	150 393	15 291		165 684

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles      TOTAL	2 096				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 015				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 347				
TOTAL	13 196				
TOTAL GENERAL	15 291				

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	13 759				13 759
Réserves	34 600				34 600
Report à nouveau	748 701	1 040		0-	749 741
Excédent ou déficit de l'exercice	1 040	1 040-	48 751	0-	48 751
Situation nette	798 101		48 751	0-	846 852
Subventions d'investissement	25 138		14 661	24 036	15 763
TOTAL I	823 238		63 412	24 036	862 615

## ANNEXE

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	18 850		18 500		2 220	2 220	
REGION BRETAGNE - CHGT	18 850		18 500				
VILLE DE RENNES					2 220	2 220	
<b>TOTAL</b>	18 850		18 500		2 220	2 220	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	30 586		5 971		24 615
TOTAL	30 586		5 971		24 615

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 000		1 000		
TOTAL	1 000		1 000		
TOTAL GENERAL	31 586		6 971		24 615

Dont dotations et reprises d'exploitation			6 971		
---	--	--	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 913	12 913	
Autres créances clients	206 116	206 116	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 572	7 572	
Divers état et autres collectivités publiques	470 350	470 350	
Débiteurs divers	631	631	
Charges constatées d'avance	11 534	11 534	
TOTAL	709 115	709 115	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 897	40 897		
Personnel et comptes rattachés	81 008	81 008		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 000	75 000		
Impôts sur les bénéfices	2 892	2 892		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 676	39 676		
Autres impôts taxes et assimilés	9 393	9 393		
Autres dettes	76 604	76 604		
Produits constatés d'avance	23 819	23 819		
TOTAL	349 289	349 289		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - Antérieur 2023	36 528	33.33
Logiciels - A compter 2023	7 286	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des produits et en cours**

L'association ne détient pas de Certificats d'Economie d'Energie (CEE) à la date de clôture de l'exercice pour le compte de collectivités.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	93 010
Autres créances	470 976
Disponibilités	7 304
Total	571 290

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 400
Dettes fiscales et sociales	109 150
Autres dettes	17 400
Total	140 950

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 534
Total	11 534
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 819
Total	23 819

**Subventions d'équipement****Subvention ADEME**

L'ADEME a accordé, depuis 2021, des subventions d'équipements pour l'acquisition de matériels, de caméra thermique et de logiciels pour un montant global de 9 373 € dont 3 568 € en 2024.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

**Subvention SDE 35**

Le SDE 35 a accordé, en 2022, une subvention d'équipement d'un montant de 3 801 € pour l'acquisition d'une malette de capteurs.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

Le SDE 35 a accordé, en 2024, une subvention d'équipement d'un montant de 1 840 € pour l'acquisition d'une caméra thermique.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

**Subvention AGEFIPH**

L'AGEFIPH a accordé, en 2022 et 2024, une subvention d'équipement d'un montant respectif de 7 268 € et 3 943 € pour l'aménagement d'un poste de travail.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Rémunération des dirigeants**

Rémunérations des dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20)

Renseigner cette rubrique nous amènerait à communiquer la rémunération d'une seule personne.

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	14
Total	30

#### **Valorisation des contributions volontaires**

##### **Contributions volontaires reçues**

Les membres du Bureau et du Conseil d'Administration de l'ALEC exercent leurs fonctions bénévolement.

Le temps consacré à leurs fonctions est estimé à 10 heures au titre du recrutement, 90 heures au titre des réunions de Bureau, et 116 heures au titre des Conseils d'Administration. Ces heures n'ont pas fait l'objet d'une évaluation.

##### **Contributions volontaires données**

L'ALEC a fourni à titre gratuit une prestation pour les associations BREIZH ALEC et FLAME.

Ces contributions ont été valorisées au coût jour moyen.

FLAME : 33,1 jours valorisés à 14 878,78 €

BREIZH ALEC : 11,6 jours valorisés à 5 794,32 €

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 100 euros.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La provision pour départ en retraite a été calculée en tenant compte des dispositions de l'article 44 du statut du personnel du 1er juillet 2011 de l'association.

Le montant de l'engagement de l'association sur les indemnités de départ à la retraite du personnel est évalué selon la méthode actuarielle des unités de crédit projeté (recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 17 novembre 2013).

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 65
45 à 54 ans	11 à 20 ans	13 945
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 742
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 363
Engagement total		24 615

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire du salarié,
- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over : faible
- table de mortalité : INSEE 2024
- taux actualisation : 3,20%
- revalorisation du salaire : 1%
- taux de charges sociales patronales : 37% pour les cadres, 33% pour les non cadres

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part subvention virée au resultat	15 063	77700
Total	15 063	
Charges exceptionnelles		
- VNC des actifs cédés	16 915	67520
Total	16 915	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Indemnités journalières	2 366
Prise en charge frais de formation	9 772
Abandon de loyer pour participation travaux	1 848
Remboursement frais liés à l'activité	402
Total	14 388

## DETAIL DES COMPTES ANNUELS

---



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	4 579		6 675		2 096	31.39
20800000 LOGICIELS	43 815		43 815			
28080000 AMORT. LOGICIEL	39 235		37 140		2 096	5.64
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	35 171		39 204		4 033	10.29
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	16 586		16 586			
21810000 A.A.I. CONSTRUCTIONS	41 706		41 706			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 600		4 600			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	8 428		8 428			
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	44 964		40 781		4 182	10.26
21840000 MOBILIER BUREAU	45 337		40 357		4 980	12.34
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	10 045		7 030		3 015	42.88
28181000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTIONS	28 126		24 292		3 834	15.78
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	4 600		4 600			
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	8 428		8 428			
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	39 636		35 785		3 851	10.76
28184000 AMORT. MOBILIER BUREAU	35 615		33 119		2 496	7.54
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			16 915		16 915	100.00
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS			16 915		16 915	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8		8			
27100000 ACTIONS ET TITRES IMMOBILISES	8		8			
AUTRES	12 913		12 913			
27500000 DEPOTS, CAUTIONNEMENTS VERSES	12 913		12 913			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 670		75 714		23 044	30.44
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	206 116		117 630		88 486	75.22
41100000 CLIENTS	113 106		70 618		42 488	60.17
41600000 CREANCES DOUTEUSES			1 000		1 000	100.00
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	93 010		47 012		45 997	97.84
49100000 DEPRECIATION CREANCES CLIENTS			1 000		1 000	100.00
AUTRES	486 011		432 085		53 927	12.48
40100000 FOURNISSEURS	5		5 212		5 208	99.91
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES	7 459		243		7 216	NS
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR			159		159	100.00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	433 351		369 466		63 885	17.29
44566000 TVA DEDUCTIBLE	7 572				7 572	
44580000 TVA A REGULARISER			5 747		5 747	100.00
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	36 999		47 020		10 021	21.31
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	626		4 237		3 611	85.22
DISPONIBILITES	482 407		522 806		40 399	7.73
51201000 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	44 141		27 311		16 829	61.62
51204000 CMB LIVRET	77 065		81 191		4 126	5.08
51206000 ACTIV' EPARGNE PRO	53 176		413 628		360 452	87.14
51208000 CMB AS	721		675		46	6.78
51210200 DAT	300 000				300 000	
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 304				7 304	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11	534	10	678	857	8.02
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11	534	10	678	857	8.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1	186 068	1	083 198	102 870	9.50
TOTAL GENERAL	1	238 738	1	158 912	79 826	6.89



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 759	13 759		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	13 759	13 759		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	28 502	28 502		
10680000 AUTRES RESERVES	28 502	28 502		
AUTRES	6 098	6 098		
10600000 AUTRES RESERVES	6 098	6 098		
REPORT A NOUVEAU	749 741	748 701	1 040	0.14
11900000 REPORT A NOUVEAU	749 741	748 701	1 040	0.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	48 751	1 040	47 711	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	846 852	798 101	48 751	6.11
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 763	25 138	9 375	37.29
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT	26 225	50 261	24 036	47.82
13910000 SUBVENTION EQUIPEMENT RESULTAT	10 462	25 123	14 661	58.36
TOTAL FONDS PROPRES	862 615	823 238	39 376	4.78
FONDS DEDIES	2 220	18 850	16 630	88.22
19400000 FONDS DEDIES	2 220	18 850	16 630	88.22
TOTAL FONDS DEDIES	2 220	18 850	16 630	88.22
PROVISIONS POUR RISQUES	24 615	30 586	5 971	19.52
15160000 PROVISION RETRAITE	24 615	30 586	5 971	19.52
TOTAL PROVISIONS	24 615	30 586	5 971	19.52
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 897	32 843	8 054	24.52
40100000 FOURNISSEURS	26 497	26 509	12	0.04
40810000 FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR	14 400	6 334	8 066	127.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	207 969	168 869	39 099	23.15
42820000 CONGES A PAYER	20 496	20 981	484	2.31
42821000 CET A PAYER	36 545	26 570	9 975	37.54
42822000 RTT A PAYER	287	3 653	3 366	92.14
42823000 RECUP. JOURS A PAYER	3 253	1 587	1 666	104.99
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	20 428	10 445	9 983	95.58
43100000 URSSAF	36 590	35 294	1 296	3.67
43701000 RETRAITE	7 842	7 665	177	2.31
43701100 PREVOYANCE	9 850	6 510	3 340	51.30
43720000 MUTUELLE		9 358	9 358	100.00
43820000 CH. SOC. S/ CONGES A PAYER	7 009	7 097	88	1.24
43821000 CH. SOC. S/ CET A PAYER	12 498	8 988	3 509	39.04
43822000 CH. SOC. S/ RTT A PAYER	98	1 236	1 138	92.06
43823000 CH. SOC. S/ JOUR RECUP A PAYER	1 112	537	576	107.23
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 969	1 917	52	2.69
44400000 IMPOT SOCIETE	2 892	820	2 072	252.68
44551000 TVA A PAYER	16 095	6 161	9 934	161.24
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOS	50		50	
44571400 TVA COLLECTEE 20%	10 929	11 468	538	4.70

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
44587000	TVA SUR FACTURE A ETABLIR	12	602	8	583	4 019	46.82
44820000	ETAT - CH. FISCALES SUR CP	3	990			3 990	
44860100	ETAT CHARGES A PAYER	3	434			3 434	
AUTRES DETTES		76	604	50	965	25 638	50.31
41100000	CLIENTS	6	722	32	809	26 088	79.51
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	17	400	9	620	7 780	80.88
46710000	CEE A REVERSER AUX COMMUNES	47	240	4	584	42 656	930.56
46710100	COMPTE TRANSITOIRE ACTEE	1	290			1 290	
46711000	SUBV. REGION A REVERSER	3	952	3	952		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		23	819	33	561	9 741	29.03
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23	819	33	561	9 741	29.03
TOTAL DETTES		349	289	286	238	63 051	22.03
TOTAL GENERAL		1 238	738	1 158	912	79 826	6.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
COTISATIONS	343 574		467 245		123 670	26.47
75611000 COTISATIONS DIVERSES	17 560		16 172		1 388	8.58
75611010 COTISATIONS INTERCOMMUNALITES	57 239		56 638		600	1.06
75611020 COTISATIONS COMMUNES CEP	29 486		22 749		6 736	29.61
75611021 COTISATIONS COMMUNES HORS CEP	22 918		23 294		376	1.61
75621000 COTISATIONS COMMUNES	216 373		348 392		132 019	37.89
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	208 866		186 640		22 225	11.91
70610000 PRESTATIONS FORMATIONS	6 188		2 400		3 788	157.81
70610300 PRESTATIONS DIVERSES	138 730		121 476		17 254	14.20
70620000 PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT ZAC	40 075		56 914		16 839	29.59
70640000 PRESTATIONS CEE	7 726		5 500		2 226	40.46
70641000 PRESTATIONS ACTEE	16 148				16 148	
70880000 AUTRES PRODUITS			350		350	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 176 438		891 384		285 054	31.98
74110000 SUBV. VILLE RENNES	44 000		44 000			
74111100 SUBV. RENNES METROPOLE	366 930		300 560		66 370	22.08
74111101 SUBV. RENNES M. PARTICIP. CEP	104 502				104 502	
74111200 SUBV. ADEME	14 570		40 161		25 590	63.72
74111201 SUBV. ADEME AIDE CEP	15 000				15 000	
74111300 SUBV. CONSEIL REGIONAL	221 894		275 246		53 352	19.38
74111301 SUBV. REGION AIDE CEP	11 875				11 875	
74111400 SUBVENTIONS POUR ACTIONS	16 818		7 288		9 531	130.78
74112400 SUBV. GIP PAYS DE RENNES	9 350		14 336		4 986	34.78
74113000 SUBV. DIVERSES	9 213		6 237		2 976	47.72
74113001 SUBVENTIONS BREIZH ALEC	14 180		14 782		601	4.07
74113100 SUBV. COM COM VAL ILLE AUBIGNE	28 801		24 750		4 051	16.37
74113101 SUBV. CCVIA PARTICIP. CEP	31 393				31 393	
74113200 SUBV. COM. COM. CHATEAUGIRON	10 000				10 000	
74113201 SUBV. PC PARTICIP. CEP	20 479				20 479	
74113600 SUBV. SDE 35	157 458		123 600		33 858	27.39
74113700 SUBV. COM. COM. LIFFRE CORMIER	49 590		40 425		9 165	22.67
74113701 SUBV. LCC PARTICIP. CEP	22 089				22 089	
74113800 SUBV. CLER	28 296				28 296	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	21 358		58 486		37 128	63.48
78150000 REPRISE PROVISION EXPLOITATION	5 971				5 971	
78174000 REP. DREPRECIATION CREANCE	1 000				1 000	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES SALARIES	2 366		3 750		1 383	36.89
79105000 TRANSF. CHARGES EMPLOIS AIDES			49 500		49 500	100.00
79106000 TRANSF. CHARGES UNIFORMATION	9 772		3 389		6 383	188.34
79107000 TRANSF. CHARGES DIVERSES	1 848		1 848			
79108000 REMBOURSEMENTS DIVERS	402				402	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	18 850		14 300		4 550	31.82
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	18 850		14 300		4 550	31.82
AUTRES PRODUITS	7 211		345		6 865	NS
75800000 PROD. DIV. GESTION COURANTE	7 211		255		6 956	NS
75815000 FLAME			90		90	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 776 297		1 618 400		157 897	9.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
			31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			251	963	212	585	39	378	18.52
60610000	EAU - ELECTRICITE		1	722	1	710		12	0.68
60620000	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS		2	053	1	750		303	17.34
60630000	FOURN. ENT. ET PETIT OUTILLAGE			119		198		79	39.68
60630100	FOURN. ENT. EQUIPEMENT PROG.		6	054			6	054	
60631000	FOURN. PETIT EQUIPEMENT		3	243	3	391		149	4.39
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES		1	070		879		192	21.81
61300000	LOCATIONS DIVERSES					10		10	100.00
61320000	LOCATIONS LOCAUX		77	419	74	467	2	952	3.96
61320100	LOCATIONS SALLE				1	310	1	310	100.00
61326000	LOCATIONS MAT. TRANSPORT		1	158	1	840		682	37.04
61350700	LOCATIONS DIVERSES PROGRAMMES		4	015			4	015	
61400000	CHARGES LOCATIVES		13	283	14	595	1	312	8.99
61500000	ENT. ET REP. VEHICULE		3	086		289	2	797	969.29
61520000	ENT. ET REP. LOCAUX		4	090	4	964		874	17.60
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS				1	590	1	590	100.00
61560000	MAINTENANCE COPIEURS		1	193	1	106		87	7.87
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE		2	666	3	429		763	22.26
61560400	MAINTENANCE EXTINCTEURS			544		477		67	14.00
61560500	MAINT ELECTRIQUE			515		469		45	9.66
61600000	PRIMES D'ASSURANCES		4	079	3	426		653	19.06
61810000	DOCUMENTATION GENERALE		1	217	1	062		155	14.60
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE			53		53			
61850000	FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE		10	269	1	574	8	696	552.60
62210000	COMMISSIONS ET COURTAGES		1	355		350	1	005	287.14
62220100	REGISTRE NAT DES CEE			171		10		161	NS
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		23	498	19	787	3	711	18.75
62263000	HONORAIRES DIVERS		4	690		250	4	440	NS
62263001	HONORAIRES DIVERS PROGRAMMES		15	810	25	854	10	044	38.85
62264000	HONORAIRES CAC		7	100	5	350	1	750	32.71
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS					136		136	100.00
62315100	COMMUNICATION PROGRAMME		1	852		214	1	638	766.25
62315200	COMMUNICATION STRUCTURE		2	105	1	312		793	60.46
62340000	CADEAUX			50				50	
62380000	DONS			101		20		81	405.00
62430000	TRANSPORTS SUR ACHATS			84		394		310	78.74
62500000	FRAIS DEPLACT STRUCTURE			77		117		39	33.73
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS			13		3		10	321.00
62560000	MISSION PERSONNEL		1	517	6	817	5	300	77.75
62560100	MISSION PERSONNEL PROGRAMMES		3	522		105	3	417	NS
62560200	MISSION PERSONNEL STRUCTURE		6	166	1	564	4	603	294.31
62560300	MISSION - FORMATION		2	255		116	2	139	NS
62570000	RECEPTIONS		2	914	4	030	1	116	27.70
62570100	RECEPTION PROGRAMME			464		830		365	44.03
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT			181		54		126	232.94
62620000	FRAIS TELEPHONE			600		600			
62620300	PORTABLE			260		245		14	5.82
62621000	INTERNET		6	608	6	473		135	2.08
62621100	INTERNET PROGRAMMES			182		79		103	130.82
62700000	SERVICES BANCAIRES			281		416		135	32.46
62810000	COTISATIONS SYND. ET PROF.		8	229	7	730		500	6.46
62850000	FRAIS DE FORMATION		24	030	11	142	12	888	115.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	96 858		84 756		12 102	14.28
63100000 IMPOTS ET TAXES	3 990				3 990	
63110000 TAXE SUR SALAIRES	53 544		49 637		3 907	7.87
63130000 FORMATION CONTINUE	10 167		9 526		640	6.72
63512000 CFE	3 434		3 537		103	2.91
63520000 TVA NON DEDUCTIBLE	25 483		22 016		3 467	15.75
63780000 TAXES DIVERSES	241		40		201	501.90
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 004 791		942 279		62 512	6.63
64100000 SALAIRES	967 310		908 460		58 850	6.48
64110000 PROVISION PRIMES	9 983		1 576		11 560	733.34
64120000 CONGES PAYES	484		5 202		5 687	109.31
64121000 C E T	9 975		5 811		4 163	71.64
64122000 RTT	3 366		3 065		6 431	209.84
64123000 JOURS RECUP	1 666		405		1 261	311.38
64140000 PRIME DE TRANSPORT	9 067		8 891		176	1.98
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 641		12 021		1 380	11.48
CHARGES SOCIALES	362 892		343 149		19 744	5.75
64510000 URSSAF	253 815		236 031		17 784	7.53
64520000 CHARGES SOCIALES / CP	88		1 641		1 729	105.37
64521000 CHARGES SOCIALES / C E T	3 509		1 810		1 700	93.92
64522000 CHARGES SOCIALES / RTT	1 138		1 032		2 170	210.21
64523000 CHARGES SOCIALES / JOURS RECUP	576		128		447	349.31
64531000 RETRAITE ARRCO	52 481		49 623		2 858	5.76
64531100 PREVOYANCE	15 034		13 902		1 132	8.14
64540000 FRAIS DE SANTE	9 471		7 761		1 710	22.03
64700000 CHEQUES DEJEUNERS	26 245		24 701		1 543	6.25
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 838		2 296		542	23.61
64810000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	150				150	
64850000 FRAIS STAGIAIRE			4 223		4 223	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 291		17 689		2 398	13.56
68111100 DOT. AMORT. LOGICIEL	2 096		3 410		1 315	38.55
68112400 DOT. AMORT. AAI CONSTRUCTION	3 834		3 958		124	3.14
68112500 DOT. AMORT. MAT. OUTILLAGE	3 015		3 015			
68112800 DOT. AMORT. MAT. BUREAU			264		264	100.00
68112810 DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	3 851		4 576		724	15.83
68112820 DOT. AMORT. MOBILIER BUREAU	2 496		2 467		29	1.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS			7 395		7 395	100.00
68150000 DOT. PROVISIONS CHARGES			7 395		7 395	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 220		18 850		16 630	88.22
68940000 DOTATION FONDS DEDIES	2 220		18 850		16 630	88.22
AUTRES CHARGES	1 012		1 576		564	35.82
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL	1 000				1 000	
65800000 CH. DIV. GESTION COURANTE	12		1 576		1 564	99.27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 735 027		1 628 280		106 748	6.56
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 270		9 880		51 150	517.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12 226	7 636	4 590	60.12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	12 226	7 636	4 590	60.12
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12 226	7 636	4 590	60.12
RESULTAT FINANCIER	12 226	7 636	4 590	60.12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	53 496	2 244	55 740	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15 063	5 100	9 962	195.33
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	15 063	5 100	9 962	195.33
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 063	5 100	9 962	195.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	16 915		16 915	
67520000 VNC DES ACTIFS CEDES	16 915		16 915	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 915		16 915	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 852	5 100	6 953	136.32
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 892	1 816	1 076	59.25
69500000 IMPOTS SOCIETES	2 892	1 816	1 076	59.25
TOTAL DES PRODUITS	1 803 585	1 631 136	172 450	10.57
TOTAL DES CHARGES	1 754 834	1 630 096	124 739	7.65
EXCEDENT OU DEFICIT	48 751	1 040	47 711	NS

## ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

---



EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	Nbj CA	31/12/2023	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	798 101	NS		797 060	NS		1 040	0.13
Résultat de l'exercice	48 751	84.03		1 040	2.01		47 711	NS
Provisions réglementées et subventions	15 763	27.17		25 138	48.49		9 375	37.29
FONDS PROPRES	862 615	NS		823 238	NS		39 376	4.78
Provisions pour risques et charges	26 835	46.25		49 436	95.35		22 601	45.72
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	889 450	NS		872 674	NS		16 775	1.92
Actif net immobilisé	52 670	90.78		75 714	146.04		23 044	30.44
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	836 779	NS		796 960	NS		39 819	5.00
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	206 116	355.26		117 630	226.89		88 486	75.22
Autres créances	486 011	837.69		432 085	833.42		53 927	12.48
Comptes de régularisation	11 534	19.88		10 678	20.60		857	8.02
ACTIF CIRCULANT	703 661	NS		560 392	NS		143 269	25.57
Fournisseurs et comptes rattachés	40 897	70.49		32 843	63.35		8 054	24.52
Autres dettes	284 572	490.49		219 834	424.03		64 738	29.45
Comptes de régularisation	23 819	41.06		33 561	64.73		9 741	29.03
DETTES D'EXPLOITATION	349 289	602.03		286 238	552.11		63 051	22.03
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	354 373	610.80		274 155	528.80		80 218	29.26
Disponibilités	482 407	831.47		522 806	NS		40 399	7.73
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	482 407	831.47		522 806	NS		40 399	7.73



TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	48 751	1 040
Dotations aux amortissements et provisions	17 511	43 934
Reprises sur amortissements et provisions	24 821	14 300
Plus ou moins-values sur cession d'actif	16 915	
Subventions d'investissements virées au résultat	15 063	5 100
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	43 294	25 574
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	43 294	25 574
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	1 040	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	5 688	11 677
TOTAL DES RESSOURCES	50 021	37 251
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	9 162	11 803
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	1 040	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	10 202	11 803
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	39 819	25 448

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202412	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202312
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	88 486	9 510
Autres créances	53 927	72 509
Comptes de régularisation	857	1 217
VARIATION	143 269	64 216
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 054	8 159
Autres dettes	64 738	28 354
Comptes de régularisation	9 741	6 235
VARIATION	63 051	42 747
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	80 218	21 469
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	40 399	3 979
Concours bancaires courants		
VARIATION	40 399	3 979
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	39 819	25 448

## DOSSIER FISCAL

---



**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Exercice ouvert le		01012024		et clos le		31122024		Régime simplifié d'imposition		x	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe						Régime réel normal					
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>											
Désignation de la société:						Adresse du siège social:					
ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES						104 Bd Georges Clémenceau					
SIRET		4		1		1		4		2	
		9		5		7		4		0	
		0		0		0		3		0	
Adresse du principal établissement:						Ancienne adresse en cas de changement:					
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:											
						SIRET					
<b>B ACTIVITE</b>											
Activités exercées		Organisations Associatives n.c.a.				Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal				0		Déficit			
Bénéfice imposable à 15%		19		281		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%							
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%				PV exonérées (art. 238 quinquies)			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies			
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A				Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A				Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies			
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				Autres dispositifs			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %							
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W											
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%											
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI		x		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé		QUADRATUS	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> . Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> .											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:					
GEIREC 1 T Boulevard de la boutique BP 76203 35760 ST GREGOIRE Tél: 02 99 14 33 14						Tél:					
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date:			Lieu		
						Qualité et nom du signataire:					
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Signature					
Examen de conformité fiscale (ECF)											

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2025	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS											
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres				b		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)								c			
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d			
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)								e			
								f			
								g			
								h			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i			
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j			
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)			
H RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.							
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute pro- priété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :							
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les				
1		2	3	4	Indemnités forfaitaires. 5	Rembour- sements. 6	Indemnités forfaitaires. 7	Rembour- sements. 8			
I DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES A					0 %		15 %		19 %		
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVLТ de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONС (article 222 bis du CGI)											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

Désignation de l'entreprise													ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES													Néant			*																																																	
Adresse de l'entreprise													104 Bd Georges Clémenceau													35200 RENNES																																																				
Numéro SIRET *													41142957400030													Durée de l'exercice en nombre de mois *													12													Durée de l'exercice précédent *													24													
																										Exercice N clos le													31122024													Exercice N-1 clos le													31122023													
ACTIF													Brut 1													Amortissements - Provisions 2													Net 3													Net 4																										
ACTIF IMMOBILISE	Immobilitisations incorporelles		Fonds commercial *										010													012																																																				
			Autres *										014													016																																																				
	Immobilitisations corporelles *													028													030																																																			
	Immobilitisations financières * (1)													040													042																																																			
	Total I (5)													044													048																																																			
	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *												050													052																																																			
		Marchandises *												060													062																																																			
	ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes													064													066																																																		
		Créances (2)		Clients et comptes rattachés*										068													154 727													070													154 727													105 998												
				Autres * (3)										072													7 572													074													7 572													5 747												
Valeurs mobilières de placement													080													082																																																				
Disponibilités													084													086																																																				
Charges constatées d'avance *													092													094																																																				
Total II													096													162 298													098													162 298													111 745													
Total général (I+II)													110													162 298													112													162 298													111 745													
PASSIF																										Exercice N NET													1													Exercice N-1 NET													2													
CAPITAUX PROPRES		Capital social ou individuel *													120																																																															
	Ecart de réévaluation													124																																																																
	Réserve légale													126																																																																
	Réserves réglementées*													130																																																																
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)										131									132																																																										
	Report à nouveau													134																																																																
	Résultat de l'exercice													136													16 389													10 291																																						
	Subventions d'investissement													137																																																																
	Provisions réglementées													140																																																																
	Total I													142													16 389													10 291																																						
Provisions pour risques et charges													Total II													154																																																				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées													156																																																																
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours													164																																																																
	Fournisseurs et comptes rattachés													166																																																																
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)										169			39 676						172			42 568													27 032																																										
	Comptes courants d'associés													173																																																																
	Autres dettes													175													103 342													74 422																																						
	Produits constatés d'avance													174																																																																
	Total III													176													145 909													101 454																																						
	Total général (I + II + III)													180													162 298													111 745																																						
	RENOVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an										193						(4)	Dont dettes à plus d'un an										195																																																
(2)		Dont créances à plus d'un an										197						(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *										182																																																	
(3)		Dont comptes courants d'associés débiteurs										199							Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *										184																																																	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise										ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES										Néant		*					
A - RÉSULTAT COMPTABLE																				Exercice N clos le				Exercice N-1 clos le			
																				13 1 1 2 2 0 2 4				13 1 1 2 2 0 2 3			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				dont export et livraisons intracommunautaires		209			210																	
	Production vendue	biens				215			214																		
		services *				217			218	208 866						186 640											
	Production stockée *				(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222																
	Production immobilisée *										224																
	Subventions d'exploitation reçues										226																
	Autres produits										230	702															
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.				(I)				232	209 568						186 640											
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)										234																
	Variation de stock (marchandises) *										236																
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)										238																
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *										240																
	Autres charges externes * :				(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)				242	25 289						21 098											
	Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243			244	404						414										
	Rémunérations du personnel *										250	114 717						107 358									
	Charges sociales (cf. renvoi 380)										252	45 972						42 728									
	Dotations aux amortissements *				(dont amortissement du fonds de commerce)		255			254	1 798						2 069										
	Dotations aux provisions										256							865									
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259			]			262	119						1										
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260																							
	Total des charges d'exploitation				(II)				264	188 298						174 533											
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	21 270						12 107										
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)						280																
	Produits exceptionnels				(IV)						290																
	Charges financières				(V)						294																
	Charges exceptionnelle	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347			]			300	1 989																
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348																							
	Impôts sur les bénéfices *				(VII)						306	2 892						1 816									
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)										310	16 389						10 291										
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2							312	16 389		314														
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *										316																
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles										318																
	Provisions non déductibles *										322																
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)										324	2 892															
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247			Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*		248			330																
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)		249			251																	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										998																
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										999																
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										997																
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)		986			Zone franche urbaine (44 octies A)		987			Zones de revitalisation de la défense (44 terdecies)		127			Zones de revitalisation rurales (44 quindécies)		138			342						
	(FRR) France Ruralités Revitalisation (art.44 quindécies A)		181			Jeune entreprise innovante (44. sexies A)		989			Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		991														
	Divers (44 quaterdecies)		345			Investissements et souscriptions outre-mer		344			Créance due au report en arrière du déficit		346			Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)		992			350						
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G								993																		
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		352	19 281		354											
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)										356																
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :														360												
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2		370	19 281		372												

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES													Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *			
ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice												
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406						
	Autres	410		412		414		416						
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426						
	Constructions	430		432		434		436						
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446						
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456						
	Matériel de transport	460		462		464		466						
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476						
Immobilisations financières		480		482		484		486						
TOTAL		490		492		494		496						
II	AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES														
Fonds commercial		495		497		498		499						
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506						
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516						
	Constructions	520		522		524		526						
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536						
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546						
	Matériel de transport	550		552		554		556						
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566						
TOTAL		570		572		574		576						
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1		2		3		4		5					
	6		7		8		9		10					
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values									
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme								
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧						
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589						
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595						
TOTAL					596	585	597	599						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.



4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

Néant ☐ \*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
	Dotations		Reprises
Fonds commercial	681		683
Autres immobilisations incorporelles	700		705
Terrains	710		715
Constructions	720		725
Inst. techniques matériel et outillage	730		735
Inst. générales agenc. am. divers	740		745
Matériel de transport	750		755
Autres immobilisations corporelles	760		765
TOTAL	770		775

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES				Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	Déficits reportables		984	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis	Déficits de l'exercice		860	
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter	Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870	

III DIVERS							
Primes et cotisations complémentaires facultatives						381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin						325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)						380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326	
N° du centre de gestion agréé						388	
Montant de la TVA collectée						374	37 530
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)						378	14 949
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant						399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES					Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2024		et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :					376	29	
dont apprentis					657	1	
dont handicapés					651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108	208 866	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105		
TOTAL 1					106	208 866	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143		
Subventions d'exploitation reçues					113		
Variation positive des stocks					111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153		
TOTAL 2					144		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					121	965	
Variation négative des stocks					145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125	15 084	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148	119	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150		
TOTAL 3					152	16 168	
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					137	192 698	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			020	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			022	208 866	Effectifs au sens de la CVAE *		023 35
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					026		
Période de référence			024	01/01/2024	160	31/12/2024	
Date de cessation					186		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Cegid Quadern

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)(1) Néant ☒ \*

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 4

N° SIRET 4 1 1 4 2 9 5 7 4 0 0 0 3 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

ADRESSE (voie) 104 Bd Georges Clémenceau

CODE POSTAL 35200 VILLE RENNES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	905		TOTAL DES LIGNES 902 + 904	906	

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant ☒ \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122024

N° SIRET

41142957400030

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

ADRESSE (voie)

104 Bd Georges Clémenceau

CODE POSTAL

35200

VILLE

RENNES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

905

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.