

# Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ACCES REAGIS**

55 la moutonnière

44260 PRINQUIAU

0240566412

[secretariat@acces-reagis.org](mailto:secretariat@acces-reagis.org)

**BILAN ACTIF**

|   | Exercice N       |   |                  | Exercice N-1     |
|---|------------------|---|------------------|------------------|
|   | Brut             | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                  |   |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles   |                  |   |                  |                  |
| Frais d'établissement   |                  |   |                  |                  |
| Frais de recherche et développement   |                  |   |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit  |                  |   |                  |                  |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés,<br>logiciels, droits et valeurs similaires | 4 920            | 4 686   | 234              | 594              |
| Immobilisations incorporelles en cours  | 1 132            |   | 1 132            | 1 132            |
| Avances et acomptes   |                  |   |                  |                  |
| Immobilisations corporelles   |                  |   |                  |                  |
| Terrains  |                  |   |                  |                  |
| Constructions   | 360 174          | 199 341   | 160 833          | 188 366          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                   | 309 315          | 267 066   | 42 249           | 56 802           |
| Immobilisations corporelles en cours  | (56)             |   | (56)             | (56)             |
| Autres  | 603 429          | 503 269   | 100 160          | 93 258           |
| Avances et acomptes   |                  |   |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                       |                  |   |                  |                  |
| Immobilisations financières   |                  |   |                  |                  |
| Participations et Créances rattachées   | 143 911          |   | 143 911          | 104 311          |
| Autres titres immobilisés   | 23               |   | 23               | 23               |
| Prêts   | 104 370          |   | 104 370          | 101 684          |
| Autres  | 20 003           |   | 20 003           | 19 757           |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 547 221</b> | <b>974 363</b>                                    | <b>572 858</b>   | <b>565 871</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                  |   |                  |                  |
| Stocks et en-cours  | 3 777            |   | 3 777            | 57 504           |
| Créances  |                  |   |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés  | 523 408          | 6 522   | 516 886          | 587 932          |
| Créances reçues par legs ou donations   |                  |   |                  |                  |
| Autres  | 273 873          |   | 273 873          | 189 577          |
| Valeurs mobilières de placement   | 442 933          |   | 442 933          | 434 508          |
| Instruments de trésorerie   |                  |   |                  |                  |
| Disponibilités  | 236 188          |   | 236 188          | 182 530          |
| Charges constatées d'avance   | 1 238            |   | 1 238            | 34 248           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 481 417</b> | <b>6 522</b>                                      | <b>1 474 895</b> | <b>1 486 299</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)   |                  |   |                  |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)   |                  |   |                  |                  |
| Écarts de conversion Actif (V)  |                  |   |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>  | <b>3 028 638</b> | <b>980 885</b>                                    | <b>2 047 753</b> | <b>2 052 171</b> |

## BILAN PASSIF

|   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                           | 154 588          | 156 988          |
| 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                        | 16 412           | 16 412           |
| Autres  |                  |                  |
| Report à nouveau  | 302 116          | 253 096          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 120 807          | 49 018           |
| Situation nette (sous total)                            | 593 922          | 475 514          |
| Fonds propres consommables                              |                  |                  |
| Subventions d'investissement                            | 114 632          | 128 615          |
| Provisions réglementées                                 | 23 736           | 23 736           |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>732 290</b>   | <b>627 865</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                             |                  |                  |
|   |                  |                  |
| <b>TOTAL I bis</b>                                      |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                  |                  |
| Fonds dédiés  | 23 500           | 20 000           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>23 500</b>    | <b>20 000</b>    |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 | 29 544           | 24 784           |
| Provisions pour charges                                 | 38 462           | 39 649           |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>68 006</b>    | <b>64 433</b>    |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 231 221          | 281 487          |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 52 426           | 29 199           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 271 438          | 342 321          |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 556 579          | 585 234          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes   | 38 471           | 38 001           |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             | 73 822           | 63 632           |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>1 223 957</b> | <b>1 339 873</b> |
| Ecarts de conversion Passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>    | <b>2 047 753</b> | <b>2 052 171</b> |

## COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

|   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                  |                  |
| Cotisations   |                  |                  |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   | 129 580          | 116 736          |
| dont ventes de dons en nature   | 12 428           | 15 873           |
| Ventes de prestations de service  | 2 130 484        | 2 122 615        |
| dont parrainages  | 202 123          | 204 639          |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 1 796 216        | 1 727 746        |
| 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   | 244 569          | 204 583          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 235 918          | 312 798          |
| Utilisations des fonds dédiés   | 1 500            |                  |
| Autres produits   | 3 008            | 792              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>4 541 274</b> | <b>4 485 270</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  | 92 307           | 89 152           |
| Variation de stock  | (253)            | (1 330)          |
| Autres achats et charges externes   | 698 237          | 748 354          |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 111 729          | 114 022          |
| Salaires et traitements   | 2 712 225        | 2 655 186        |
| Charges sociales  | 723 545          | 736 380          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 104 795          | 109 588          |
| Dotations aux provisions  | 16 332           | 33 140           |
| Reports en fonds dédiés   |                  |                  |
| Autres charges  | 4 241            | 2 917            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>4 463 159</b> | <b>4 487 410</b> |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                      | <b>78 115</b>    | <b>(2 140)</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                  |
| De participation  |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 3 129            | 2 271            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge                  |                  |                  |
| Différences positives de change   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>3 129</b>     | <b>2 271</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  | 456              | 775              |
| Différences négatives de change   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>456</b>       | <b>775</b>       |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>   | <b>2 673</b>     | <b>1 496</b>     |

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

|   | Exercice N       | Exercice N-1     |
|---|------------------|------------------|
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>      | <b>80 788</b>    | <b>(644)</b>     |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   | 7 887            | 47 171           |
| Sur opérations en capital   | 37 382           | 28 863           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>45 269</b>    | <b>76 034</b>    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES :   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   | 5 229            | 24 964           |
| Sur opérations en capital   | 21               | 1 409            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>5 250</b>     | <b>26 372</b>    |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>                         | <b>40 020</b>    | <b>49 662</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V)</b>                          | <b>4 589 672</b> | <b>4 563 576</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>4 468 865</b> | <b>4 514 557</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>120 807</b>   | <b>49 018</b>    |
|   |                  |                  |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                               |                  |                  |
| Dons en nature  | 3 235            |                  |
| Prestations en nature   |                  |                  |
| Bénévolat   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 235</b>     |                  |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |                  |                  |
| Secours en nature   |                  |                  |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                  |                  |
| Prestations en nature   |                  |                  |
| Personnel bénévole  | (3 235)          |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(3 235)</b>   |                  |

## Détail des comptes

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 04/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Actif ANC 2018-6                        |                      |                    |                    |                       |                        |             |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
|   | Brut                 | Amortissements     | Net<br>31/12/2024  | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation<br>En valeur | En %        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| Concession, brevets, licences, marques, ...   | 4 920,000            | 4 686,250          | 233,750            | 593,750               | -360,000               | -60,63      |
| 20510000 Logiciels informatiques              | 4 920,000            |                    | 4 920,000          | 4 920,000             |                        |             |
| 28051000 Amortissement logiciels              |                      | 4 686,250          | -4 686,250         | -4 326,250            | -360,000               | -8,32       |
| Immobilisations incorporelles en cours        | 1 131,900            |                    | 1 131,900          | 1 131,900             | 0,000                  |             |
| 23400000 Immo. en cours végétaux              | 1 131,900            |                    | 1 131,900          | 1 131,900             |                        |             |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| Constructions                                 | 360 174,120          | 199 341,086        | 160 833,034        | 188 366,119           | -27 533,085            | -14,62      |
| 21320000 Immobilier Moutonnière               | 140 044,540          |                    | 140 044,540        | 140 044,540           |                        |             |
| 21450000 AGENCEMENT CONSTRU                   | 220 129,580          |                    | 220 129,580        | 218 129,580           | 2 000,000              | 0,92        |
| 28132000 Amort. Immobilier Moutonniè          |                      | 88 964,154         | -88 964,154        | -81 962,490           | -7 001,664             | -8,54       |
| 28145000 AMORT. AGENCT/SOL D'A                |                      | 110 376,932        | -110 376,932       | -87 845,511           | -22 531,421            | -25,65      |
| Install. tech., matériel et outillage indust. | 309 315,170          | 267 066,225        | 42 248,945         | 56 802,351            | -14 553,406            | -25,62      |
| 21540000 Matériels industriels                | 309 315,170          |                    | 309 315,170        | 435 556,970           | -126 241,800           | -28,98      |
| 28154000 Amortissement matériels ind          |                      | 267 066,225        | -267 066,225       | -378 754,619          | 111 688,394            | 29,49       |
| Immobilisations corporelles en cours          | -55,630              |                    | -55,630            | -55,630               | 0,000                  |             |
| 23100000 Immob. corporelles en cours          | -55,630              |                    | -55,630            | -55,630               |                        |             |
| Autres  | 603 429,320          | 503 269,486        | 100 159,834        | 93 258,189            | 6 901,645              | 7,40        |
| 21810000 Instal. générales, aménag. di        | 122 429,280          |                    | 122 429,280        | 116 554,120           | 5 875,160              | 5,04        |
| 21820000 Matériel de transport                | 420 839,290          |                    | 420 839,290        | 518 531,210           | -97 691,920            | -18,84      |
| 21830000 Matériel de bureau, informati        | 58 860,750           |                    | 58 860,750         | 64 893,390            | -6 032,640             | -9,30       |
| 21840000 Mobilier                             | 1 300,000            |                    | 1 300,000          | 1 300,000             |                        |             |
| 28181000 Amort. agenc. instal., aména         |                      | 109 226,453        | -109 226,453       | -101 206,594          | -8 019,859             | -7,92       |
| 28182000 Amort. matériel de transport         |                      | 337 200,656        | -337 200,656       | -448 843,678          | 111 643,022            | 24,87       |
| 28183000 Amort. matériel de bureau, in        |                      | 55 542,377         | -55 542,377        | -56 670,259           | 1 127,882              | 1,99        |
| 28184000 Amort. Mobilier                      |                      | 1 300,000          | -1 300,000         | -1 300,000            |                        |             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| Participations et créances rattachées         | 143 910,640          |                    | 143 910,640        | 104 310,640           | 39 600,000             | 37,96       |
| 26110000 Titres de Participation              | 143 910,640          |                    | 143 910,640        | 104 310,640           | 39 600,000             | 37,96       |
| Autres titres immobilisés                     | 22,800               |                    | 22,800             | 22,800                | 0,000                  |             |
| 27100000 Titres immobilisés (droit propr      | 22,800               |                    | 22,800             | 22,800                |                        |             |
| Prêts   | 104 369,710          |                    | 104 369,710        | 101 683,710           | 2 686,000              | 2,64        |
| 27481000 AUTRES PRETS-CIL ATLA                | 104 369,710          |                    | 104 369,710        | 101 683,710           | 2 686,000              | 2,64        |
| Autres  | 20 002,920           |                    | 20 002,920         | 19 757,490            | 245,430                | 1,24        |
| 27500000 Dépôts et cautionnements ve          | 2 645,430            |                    | 2 645,430          | 2 400,000             | 245,430                | 10,23       |
| 27550000 Cautionnements                       | 17 357,490           |                    | 17 357,490         | 17 357,490            |                        |             |
| <b>TOTAL I</b>                                | <b>1 547 220,950</b> | <b>974 363,047</b> | <b>572 857,903</b> | <b>565 871,319</b>    | <b>6 986,584</b>       | <b>1,23</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| Stocks et en-cours                            | 3 777,120            |                    | 3 777,120          | 57 503,720            | -53 726,600            | -93,43      |
| 31100000 STOCKS MATERIAUX                     | 1 082,720            |                    | 1 082,720          | 209,330               | 873,390                | 417,23      |
| 32200000 Fournitures consommables             |                      |                    |                    | 2 647,920             | -2 647,920             | -100,00     |
| 34500000 EN-COURS PRESTATIONS                 |                      |                    |                    | 52 204,870            | -52 204,870            | -100,00     |
| 37000000 Stocks de marchandises               | 2 694,400            |                    | 2 694,400          | 2 441,600             | 252,800                | 10,35       |
| <b>Créances</b>                               |                      |                    |                    |                       |                        |             |
| Créances usagers et comptes rattachés         | 523 407,760          | 6 522,040          | 516 885,720        | 587 932,400           | -71 046,680            | -12,08      |
| 40910000 Fournisseurs-Avances                 | 108,600              |                    | 108,600            |                       | 108,600                |             |
| 41100000 Clients Collectifs                   | 464 073,230          |                    | 464 073,230        |                       | 464 073,230            |             |
| 41600000 Clients douteux ou litigieux         | 6 522,040            |                    | 6 522,040          |                       | 6 522,040              |             |
| 41810000 Clients-Factures à établir           | 52 703,890           |                    | 52 703,890         |                       | 52 703,890             |             |
| 49100000 Dépré. Comptes de clients            |                      | 6 522,040          | -6 522,040         |                       | -6 522,040             |             |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 04/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Actif ANC 2018-6                     |                      |                    |                      |                       |                        |                   |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
|  | Brut                 | Amortissements     | Net<br>31/12/2024    | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation<br>En valeur | Variation<br>En % |
| <b>Autres</b>                              | <b>273 873,180</b>   |                    | <b>273 873,180</b>   | <b>189 576,670</b>    | <b>84 296,510</b>      | <b>44,47</b>      |
| 40100000 Fournisseurs Collectifs           | 3 028,300            |                    | 3 028,300            | 24 670,330            | -21 642,030            | -87,72            |
| 40980000 Fournisseur Rrr/avoir non re      | 2 104,870            |                    | 2 104,870            |                       | 2 104,870              |                   |
| 42500000 Personnel Acomptes                | 32,880               |                    | 32,880               |                       | 32,880                 |                   |
| 42510000 PERSONNEL-ACOMPTEs                | 882,500              |                    | 882,500              |                       | 882,500                |                   |
| 43750000 Chèques restaurant                | 763,900              |                    | 763,900              |                       | 763,900                |                   |
| 44119000 FSE-CONVENTIONS                   | 40 000,000           |                    | 40 000,000           | 31 204,900            | 8 795,100              | 28,18             |
| 44120000 Subvention Région                 | 62 294,600           |                    | 62 294,600           | 35 325,000            | 26 969,600             | 76,35             |
| 44170000 SUBVENTIONS DIVERSES              | 7 200,000            |                    | 7 200,000            |                       | 7 200,000              |                   |
| 45513000 Associés-C/C Solem                | 19 212,790           |                    | 19 212,790           | 24 212,790            | -5 000,000             | -20,65            |
| 45514000 Associés-C/C RNA                  | 1 152,660            |                    | 1 152,660            | 4 022,520             | -2 869,860             | -71,34            |
| 45519000 Associés-C/C Sci PduJ             | 252,340              |                    | 252,340              |                       | 252,340                |                   |
| 46700000 Autres comptes débiteurs/cr       | 30,300               |                    | 30,300               | 30,300                |                        |                   |
| 46761000 DEBITEUR CHANTIER EC              | 245,000              |                    | 245,000              | 245,000               |                        |                   |
| 46762000 RECYCLERIE NORD ATLA              | 74 101,110           |                    | 74 101,110           | 19 548,050            | 54 553,060             | 279,07            |
| 46780000 AVANCES SUR FRAIS SAL             | 2 110,050            |                    | 2 110,050            | 2 772,970             | -662,920               | -23,91            |
| 46784000 NOTES DE FRAIS SALARI             |                      |                    |                      | 227,890               | -227,890               | -100,00           |
| 46786000 Notes de frais synesi             |                      |                    |                      | 239,550               | -239,550               | -100,00           |
| 46870000 Produits à recevoir               | 60 461,880           |                    | 60 461,880           | 47 077,370            | 13 384,510             | 28,43             |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>     | <b>442 932,570</b>   |                    | <b>442 932,570</b>   | <b>434 508,030</b>    | <b>8 424,540</b>       | <b>1,94</b>       |
| 50811000 LIVRET CSL CRCA                   | 50 125,600           |                    | 50 125,600           | 25 691,360            | 24 434,240             | 95,11             |
| 50811100 LIVRET A CRCA                     | 74 408,930           |                    | 74 408,930           | 69 121,900            | 5 287,030              | 7,65              |
| 50814000 LIVRET CE                         |                      |                    |                      | 68,620                | -68,620                | -100,00           |
| 50814100 CSL ASSOCIATIS CE                 | 258 398,040          |                    | 258 398,040          | 339 626,150           | -81 228,110            | -23,92            |
| 50814200 CAT ORDINAIRE CE                  | 60 000,000           |                    | 60 000,000           |                       | 60 000,000             |                   |
| <b>Disponibilités</b>                      | <b>236 188,370</b>   |                    | <b>236 188,370</b>   | <b>182 530,400</b>    | <b>53 657,970</b>      | <b>29,40</b>      |
| 51211100 CREDIT AGRICOLE                   | 44 926,630           |                    | 44 926,630           |                       | 44 926,630             |                   |
| 51214000 CAISSE D'EPARGNE                  | 65 229,970           |                    | 65 229,970           |                       | 65 229,970             |                   |
| 51218000 Caisse des dépôts                 | 109,100              |                    | 109,100              |                       | 109,100                |                   |
| 51218100 CDC AJ UP                         | 123 285,380          |                    | 123 285,380          |                       | 123 285,380            |                   |
| 53110000 CAISSE ACI                        | 131,200              |                    | 131,200              |                       | 131,200                |                   |
| 53130000 CAISSE AI                         | 373,820              |                    | 373,820              |                       | 373,820                |                   |
| 54100000 Régie d'avances BENIN             | 2 132,270            |                    | 2 132,270            |                       | 2 132,270              |                   |
| <b>Charges constatées d'avance</b>         | <b>1 238,399</b>     |                    | <b>1 238,399</b>     | <b>34 248,204</b>     | <b>-33 009,805</b>     | <b>-96,38</b>     |
| 48600000 Charges constatées d'avance       |                      |                    |                      | 887,964               | -887,964               | -100,00           |
| 48866000 ABONNEMENT REPARTION              |                      |                    |                      | 33 360,240            | -33 360,240            | -100,00           |
| <b>TOTAL II</b>                            | <b>1 481 417,399</b> | <b>6 522,040</b>   | <b>1 474 895,359</b> | <b>1 486 299,424</b>  | <b>-11 404,065</b>     | <b>-0,77</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV +</b> | <b>3 028 638,349</b> | <b>980 885,087</b> | <b>2 047 753,262</b> | <b>2 052 170,743</b>  | <b>-4 417,481</b>      | <b>-0,22</b>      |
| <b>X</b>                                   |                      |                    |                      |                       |                        |                   |



# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 04/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Passif ANC 2018-6                        |                    |                       |                    |              |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------|
|  | Net<br>31/12/2024  | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation          |              |
|  |                    |                       | En valeur          | En %         |
| <b>FONDS PROPRES</b>                           |                    |                       |                    |              |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i>     |                    |                       |                    |              |
| Fonds propres complémentaires                  | 154 587,580        | 156 987,580           | -2 400,000         | -1,53        |
| 10210000 FONDS ASSOCIATIFS                     | 130 587,580        | 130 587,580           |                    |              |
| 10310000 Valeurs des biens affectés            | 24 000,000         | 26 400,000            | -2 400,000         | -9,09        |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i>     |                    |                       |                    |              |
| <i>Réserves</i>                                |                    |                       |                    |              |
| Réserves pour projet de l'entité               | 16 412,000         | 16 412,000            | 0,000              |              |
| 10682000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF            | 16 412,000         | 16 412,000            |                    |              |
| Report à nouveau                               | 302 115,537        | 253 096,497           | 49 019,040         | 19,37        |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU (créditeur)          | 302 115,537        | 253 096,497           | 49 019,040         | 19,37        |
| Excédent ou déficit de l'exercice              | 120 807,361        | 49 018,162            | 71 789,199         | 146,45       |
| Situation nette (sous total)                   | 593 922,478        | 475 514,239           | 118 408,239        | 24,90        |
| Subventions d'investissement                   | 114 632,270        | 128 614,710           | -13 982,440        | -10,87       |
| 13100000 Subventions d'équipement              | 253 229,080        | 263 773,080           | -10 544,000        | -4,00        |
| 13120000 Subvention investissement Région      | 10 170,000         | 10 170,000            |                    |              |
| 13130000 Subv. investissement Département      | 20 000,000         |                       | 20 000,000         |              |
| 13910000 Subventions d'équipement              | -168 766,810       | -145 328,370          | -23 438,440        | -16,13       |
| Provisions réglementées                        | 23 735,650         | 23 735,650            | 0,000              |              |
| 14866000 FONDS D'INVESTISSEMENT                | 23 735,650         | 23 735,650            |                    |              |
| <b>TOTAL I</b>                                 | <b>732 290,398</b> | <b>627 864,599</b>    | <b>104 425,799</b> | <b>16,63</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                    |                    |                       |                    |              |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                |                    |                       |                    |              |
| Fonds dédiés                                   | 23 500,000         | 20 000,000            | 3 500,000          | 17,50        |
| 19400000 FONDS DEDIES SUBV. DE FONCTIONNEMENT  | 23 500,000         | 20 000,000            | 3 500,000          | 17,50        |
| <b>TOTAL II</b>                                | <b>23 500,000</b>  | <b>20 000,000</b>     | <b>3 500,000</b>   | <b>17,50</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                              |                    |                       |                    |              |
| Provisions pour risques                        | 29 544,240         | 24 783,530            | 4 760,710          | 19,21        |
| 15100000 Provisions pour risques               | 29 544,240         | 24 783,530            | 4 760,710          | 19,21        |
| Provisions pour charges                        | 38 461,620         | 39 649,050            | -1 187,430         | -2,99        |
| 15300000 Provisions pour retraites             | 38 461,620         | 39 649,050            | -1 187,430         | -2,99        |
| <b>TOTAL III</b>                               | <b>68 005,860</b>  | <b>64 432,580</b>     | <b>3 573,280</b>   | <b>5,55</b>  |
| <b>DETTES</b>                                  |                    |                       |                    |              |
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit | 231 220,930        | 281 486,950           | -50 266,020        | -17,86       |
| 16400000 Emprunts auprès étab. crédit          | 53 412,820         | 58 754,100            | -5 341,280         | -9,09        |
| 16401400 PRET CRCA-JUMPER AY-196-HF            | 570,320            | 627,350               | -57,030            | -9,09        |
| 16401500 PRET CRCA-JUMPER CW-840-DS            | 1 017,310          | 1 119,040             | -101,730           | -9,09        |
| 16401600 PRET CRCA-TRACTEUR MASSEY FERGUSON    | 2 703,660          | 2 974,030             | -270,370           | -9,09        |
| 16401800 PRET CE 4260984-IMMOBLIER             | 1 346,450          | 1 481,090             | -134,640           | -9,09        |
| 16401900 PRET CE 4356705                       | 1 611,300          | 1 772,430             | -161,130           | -9,09        |
| 16402000 Prêt Locaux 00071370511               | 2 600,250          | 2 860,280             | -260,030           | -9,09        |
| 16402100 PRÊT CRED. COOPERATIF                 | 28 646,190         | 31 510,810            | -2 864,620         | -9,09        |
| 16402200 PRET CRCA 574868 PLATEF               | 12 001,750         | 13 201,920            | -1 200,170         | -9,09        |
| 16402300 PRET CRCA 587771 VEHICULES            | 6 582,990          | 7 241,290             | -658,300           | -9,09        |
| 16402500 PRET CE 4771968 AP-863-BP             | 3 662,440          | 4 028,680             | -366,240           | -9,09        |
| 16402600 PGE CRCA                              | 30 243,240         | 45 242,770            | -14 999,530        | -33,15       |
| 16402700 PGE CE                                | 37 661,040         | 56 595,860            | -18 934,820        | -33,46       |
| 16405000 BONS DE CAISSE CREDIT COOPERATIF      | 22 628,000         | 24 890,800            | -2 262,800         | -9,09        |
| 51212000 CREDIT COOPERATIF                     | 21 369,970         | 23 506,980            | -2 137,010         | -9,09        |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 04/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Bilan Passif ANC 2018-6                         |                      |                       |                     |               |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------|
|   | Net<br>31/12/2024    | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation           |               |
|   |                      |                       | En valeur           | En %          |
| 51900000 DAILLY CE                              | 5 163,200            | 5 679,520             | -516,320            | -9,09         |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>  | <b>52 426,120</b>    | <b>29 198,760</b>     | <b>23 227,360</b>   | <b>79,55</b>  |
| 16500000 Dépôts et cautionnements reçus         | 3 378,300            | 3 716,130             | -337,830            | -9,09         |
| 45511000 Associés-C/C Accès-Idéal               | 49 047,820           | 25 482,630            | 23 565,190          | 92,48         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>271 438,070</b>   | <b>342 320,900</b>    | <b>-70 882,830</b>  | <b>-20,71</b> |
| 40100000 Fournisseurs Collectifs                | 143 931,450          |                       | 143 931,450         |               |
| 40800000 Fournisseurs - fact. non parvenues     | 89 396,030           |                       | 89 396,030          |               |
| 40810000 Fourn. factures non parvenues          | 36 555,590           |                       | 36 555,590          |               |
| 41910000 Clients - avances et acomptes          | 1 555,000            |                       | 1 555,000           |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              | <b>556 579,184</b>   | <b>585 233,574</b>    | <b>-28 654,390</b>  | <b>-4,90</b>  |
| 42100000 Personnel Rémunération dues            | 32 578,430           | 35 924,760            | -3 346,330          | -9,31         |
| 42110000 SALAIRES-CHQ NON DEBITES               | 3 463,430            | 3 463,430             |                     |               |
| 42200000 Comité Entreprise/CSE                  | 20 614,760           | 7 615,280             | 12 999,480          | 170,70        |
| 42500000 Personnel Acomptes                     |                      | 67,120                | -67,120             | -100,00       |
| 42510000 PERSONNEL-ACOMPTE ECHEANCIER           |                      | 326,700               | -326,700            | -100,00       |
| 42700000 PERSONNEL-OPPOSITIONS                  | 1 362,520            | 2 066,860             | -704,340            | -34,08        |
| 42820000 Personnel Provisions congés payés      | 98 765,740           | 107 131,670           | -8 365,930          | -7,81         |
| 43100000 Urssaf                                 | 51 727,050           | 52 874,940            | -1 147,890          | -2,17         |
| 43100099 Urssaf RJ                              | 91 129,380           | 100 483,210           | -9 353,830          | -9,31         |
| 43720000 Prévoyance - Chorum- Mutex             | 12 404,770           | 11 753,460            | 651,310             | 5,54          |
| 43720099 Chorum RJ                              | 27 674,030           | 30 441,560            | -2 767,530          | -9,09         |
| 43721000 HARMONIE MUTUELLE                      | 5 025,700            | 4 152,420             | 873,280             | 21,03         |
| 43730000 AG2R                                   | 31 313,040           | 29 027,470            | 2 285,570           | 7,87          |
| 43730099 Ag2r RJ                                | 64 297,270           | 70 078,100            | -5 780,830          | -8,25         |
| 43735099 B2v RJ                                 | 1 118,480            | 1 220,160             | -101,680            | -8,33         |
| 43750000 Chèques restaurant                     |                      | 8,000                 | -8,000              | -100,00       |
| 43770000 Uniformation                           | 19 079,360           | 18 571,630            | 507,730             | 2,73          |
| 43770099 Uniformation RJ                        | 14 424,000           | 15 866,400            | -1 442,400          | -9,09         |
| 43790000 COORACE                                | 16 058,730           | 16 086,410            | -27,680             | -0,17         |
| 43820000 Charges sociales sur congés payés      | 46 464,200           | 54 018,460            | -7 554,260          | -13,98        |
| 43870000 Organismes - Prod. à recevoir          | 577,760              | 524,300               | 53,460              | 10,20         |
| 44131300 Directe-AI-aides aux postes            | 1 737,714            | 964,294               | 773,420             | 80,21         |
| 44131400 Directe-aci aides aux postes           | 2 282,210            | 13 738,050            | -11 455,840         | -83,39        |
| 44210000 DGFIP-PAS                              | 759,000              | 794,670               | -35,670             | -4,49         |
| 44711000 TAXES SUR LES SALAIRES                 | 13 721,610           | 8 034,220             | 5 687,390           | 70,79         |
| <b>Autres dettes</b>                            | <b>38 470,750</b>    | <b>38 001,100</b>     | <b>469,650</b>      | <b>1,24</b>   |
| 41100000 Clients Collectifs                     | 15 466,530           | 12 818,700            | 2 647,830           | 20,66         |
| 46720000 AGS                                    | 22 892,180           | 25 182,400            | -2 290,220          | -9,09         |
| 46784000 NOTES DE FRAIS SALAIRES                | 112,040              |                       | 112,040             |               |
| <b>Produits constatés d'avance</b>              | <b>73 821,950</b>    | <b>63 632,200</b>     | <b>10 189,750</b>   | <b>16,01</b>  |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE            | 73 821,950           | 63 632,200            | 10 189,750          | 16,01         |
| <b>TOTAL IV</b>                                 | <b>1 223 957,004</b> | <b>1 339 873,484</b>  | <b>-115 916,480</b> | <b>-8,65</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )</b>  | <b>2 047 753,262</b> | <b>2 052 170,663</b>  | <b>-4 417,401</b>   | <b>-0,22</b>  |
| X   |                      |                       |                     |               |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 04/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat ANC 2018-6                     |                   |                       |             |          |
|---|-------------------|-----------------------|-------------|----------|
|   | Net<br>31/12/2024 | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation   |          |
|   |                   |                       | En valeur   | En %     |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                    |                   |                       |             |          |
| <u>Ventes de biens et services</u>                |                   |                       |             |          |
| Ventes de biens                                   | 129 579,770       | 116 735,655           | 12 844,115  | 11,00    |
| 70130000 VENTES PRODUITS MARAICHAGE               | 62 012,057        | 48 349,765            | 13 662,292  | 28,26    |
| 70730000 VENTES DE MARCHANDISES                   | 12 428,016        | 15 872,970            | -3 444,954  | -21,70   |
| 70750000 Intrants                                 | 23 642,840        | 8 993,280             | 14 649,560  | 162,89   |
| 70760000 REFACTURATION IDEAL                      | 2 798,320         | 43 601,760            | -40 803,440 | -93,58   |
| 70760762 REFACTURATION RNA                        | 26 623,820        |                       | 26 623,820  |          |
| 70761000 REFACTURATION SOLEM                      | 167,870           |                       | 167,870     |          |
| 70763000 REFACTURATION SCI PDJ                    | 2 234,400         |                       | 2 234,400   |          |
| 70900000 R.R.R. accordés par l'entreprise         | -327,553          | -82,120               | -245,433    | -298,87  |
| Dont ventes de dons en nature                     | 12 428,016        | 15 872,970            | -3 444,954  | -21,70   |
| 70730000 VENTES DE MARCHANDISES                   | 12 428,016        | 15 872,970            | -3 444,954  | -21,70   |
| Ventes de prestations de service                  | 2 130 483,943     | 2 122 615,100         | 7 868,843   | 0,37     |
| 70600000 Prestations de services                  | -812,660          | 1 054,870             | -1 867,530  | -177,04  |
| 70600010 Prestations services exo.                | -5 428,790        | 32 532,170            | -37 960,960 | -116,69  |
| 70600030 MAD SECTEURS MARCHANDS                   | 81 415,770        | 64 131,640            | 17 284,130  | 26,95    |
| 70600040 MAD ASSOCIATIONS                         | 52 082,570        | 49 020,530            | 3 062,040   | 6,25     |
| 70600050 MAD COLLECTIVITES                        | 696 572,030       | 668 902,920           | 27 669,110  | 4,14     |
| 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES FORMATION        | 927,000           |                       | 927,000     |          |
| 70610010 MAD PARTICULIERS SAP                     | 122 191,820       | 103 201,620           | 18 990,200  | 18,40    |
| 70611100 PRESTATIONS DE SERVICES POLE EMPLOI      | 21 671,380        | 23 613,820            | -1 942,440  | -8,23    |
| 70630000 Prestations services à 19,60%            | 187 152,722       | 196 758,958           | -9 606,236  | -4,88    |
| 70631000 PRESTATIONS SPIP                         | 14 970,000        | 7 880,000             | 7 090,000   | 89,97    |
| 70831000 LOCATIONS                                | 3 693,726         | 2 398,520             | 1 295,206   | 54,00    |
| 70843000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL          | 1 008 253,245     | 938 007,362           | 70 245,883  | 7,49     |
| 70853000 TRANSPORT                                |                   | 960,000               | -960,000    | -100,00  |
| 71330000 Variation en-cours de production         | -50 613,210       | 33 005,210            | -83 618,420 | -253,35  |
| 71340000 Variation en-cours de prod. service      | -1 591,660        | 1 147,480             | -2 739,140  | -238,71  |
| Dont parrainages                                  | 202 122,722       | 204 638,958           | -2 516,236  | -1,23    |
| 70630000 Prestations services à 19,60%            | 187 152,722       | 196 758,958           | -9 606,236  | -4,88    |
| 70631000 PRESTATIONS SPIP                         | 14 970,000        | 7 880,000             | 7 090,000   | 89,97    |
| <u>Produits de tiers financeurs</u>               |                   |                       |             |          |
| Concours publics et subventions d'exploitation    | 1 796 215,860     | 1 727 746,290         | 68 469,570  | 3,96     |
| 73130000 Concours publiques Direccte-ACI          | 1 385 070,550     | 1 331 903,190         | 53 167,360  | 3,99     |
| 73140000 Concours Publiques Direccte - AI         | 41 431,550        | 40 763,180            | 668,370     | 1,64     |
| 74100000 Subvention Région                        | 6 969,600         |                       | 6 969,600   |          |
| 74110000 Subventions diverses                     | 7 908,000         |                       | 7 908,000   |          |
| 74119000 Fse- maraichage                          | 20 000,000        | 20 000,040            | -0,040      | -0,00    |
| 74121000 CD FORMATION                             | 56 600,000        | 56 600,000            |             |          |
| 74131100 CD ABT AIDES AUX POSTES                  | 237 876,000       | 241 154,040           | -3 278,040  | -1,36    |
| 74142000 Financements COM COM                     | 9 922,160         | 10 515,840            | -593,680    | -5,65    |
| 74152000 CD BENEFICIAIRE RSA                      | 15 438,000        | 19 250,000            | -3 812,000  | -19,80   |
| 74154000 CR PLATEFORME LOGISTIQUE                 | 15 000,000        | 7 560,000             | 7 440,000   | 98,41    |
| <u>Ressources liées à la générosité du public</u> |                   |                       |             |          |
| Contributions financières                         | 244 568,910       | 204 583,470           | 39 985,440  | 19,54    |
| 75500000 Quotes part résultat opé communs         | 244 568,910       | 204 583,470           | 39 985,440  | 19,54    |
| Rep amort, déprec, prov et transferts de charges  | 235 917,880       | 312 798,030           | -76 880,150 | -24,58   |
| 78150000 Reprise/provisions risques charges       | 13 055,050        | 18 305,960            | -5 250,910  | -28,68   |
| 78170000 Rep/prov. dépréciation actifs circ       | 215,150           | 6 735,560             | -6 520,410  | -96,81   |
| 79100000 Transferts de charges exploitation       | 102,000           | 261,050               | -159,050    | -60,93   |
| 79110000 Transfert de charges exonérées           | 8 439,800         | 81 548,040            | -73 108,240 | -89,65   |
| 79113000 UNIFORMATION                             | 207 712,720       | 202 677,310           | 5 035,410   | 2,48     |
| 79126411 TRF Charges Salaires                     |                   | 3 221,250             | -3 221,250  | -100,00  |
| 79130000 MUTEX                                    | 6 393,160         | 48,860                | 6 344,300   | 12984,65 |
| Utilisations des fonds dédiés                     | 1 500,000         |                       | 1 500,000   |          |
| 78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISES       | 1 500,000         |                       | 1 500,000   |          |
| Autres produits                                   | 3 007,733         | 791,514               | 2 216,219   | 280,00   |
| 75800000 Produits de Gestion courante             | 2 013,733         | 61,514                | 1 952,219   | 3173,62  |
| 75820000 Dons collecte                            | 994,000           | 730,000               | 264,000     | 36,16    |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 04/06/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat ANC 2018-6                |                      |                      |                   |             |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
|  | Net                  | Net N-1              | Variation         |             |
|  | 31/12/2024           | 31/12/2023           | En valeur         | En %        |
| <b>TOTAL I</b>                               | <b>4 541 274,096</b> | <b>4 485 270,059</b> | <b>56 004,037</b> | <b>1,25</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                |                      |                      |                   |             |
| Achat de marchandises                        | 92 306,810           | 89 151,740           | 3 155,070         | 3,54        |
| 60700000 Achats de marchandises exonérées    |                      | 220,500              | -220,500          | -100,00     |
| 60710000 MARCHANDISES                        | 7 453,630            | 3 655,820            | 3 797,810         | 103,88      |
| 60750000 Intrants                            | 51 054,510           | 75 264,830           | -24 210,320       | -32,17      |
| 60760000 REFACTURATION IDEAL                 | 3 137,400            | 6 606,690            | -3 469,290        | -52,51      |
| 60760762 REFACTURATION RNA                   | 26 738,210           | 3 403,900            | 23 334,310        | 685,52      |
| 60761000 REFACTURATION SOLEM                 | 167,870              |                      | 167,870           |             |
| 60763000 REFACTURATION SCI POINT DU JOUR     | 2 234,400            |                      | 2 234,400         |             |
| 60764000 REFACTURATION AUTRES                | 1 299,790            |                      | 1 299,790         |             |
| 60800000 Frais accessoires d'achat           | 221,000              |                      | 221,000           |             |
| Variation de stocks                          | -252,800             | -1 329,600           | 1 076,800         | 80,99       |
| 60370000 Variation stocks marchandises       | -252,800             | -1 329,600           | 1 076,800         | 80,99       |
| Autres achats et charges externes            | 698 236,613          | 748 354,000          | -50 117,387       | -6,70       |
| 60110000 FOURNITURES & SEMENCES              | 26 489,070           |                      | 26 489,070        |             |
| 60221000 FIOUL CHAUFFAGE                     | 2 226,190            |                      | 2 226,190         |             |
| 60311000 VARIATION STOCK MP ET FOURN.        | 1 774,530            |                      | 1 774,530         |             |
| 60400000 Achat études et prestations service | 53 318,780           |                      | 53 318,780        |             |
| 60611000 Eau (achat carburant : 2006)        | 734,310              |                      | 734,310           |             |
| 60612000 Electricité (Eau : 2006)            | 14 001,660           |                      | 14 001,660        |             |
| 60614000 Carburant                           | 37 940,880           |                      | 37 940,880        |             |
| 60616000 Sans plomb                          | 4 883,100            |                      | 4 883,100         |             |
| 60630000 Fournitures entretien/petit équipem | 24 951,660           |                      | 24 951,660        |             |
| 60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL                | 9 496,690            |                      | 9 496,690         |             |
| 60640000 Fournitures administratives         | 16 855,410           |                      | 16 855,410        |             |
| 60900000 R.R.R obtenus sur achats            | -50,000              |                      | -50,000           |             |
| 61100300 Sous traitance Formation            | 68 584,470           |                      | 68 584,470        |             |
| 61320000 Locations immobilières              | 72 602,560           |                      | 72 602,560        |             |
| 61350000 Locations mobilières                | 117 487,900          |                      | 117 487,900       |             |
| 61400000 Charges locatives et copropriété    | -4,450               |                      | -4,450            |             |
| 61500000 Entretien et réparations            | 133,700              |                      | 133,700           |             |
| 61550000 Entretien/biens mobiliers           | 31 726,980           |                      | 31 726,980        |             |
| 61551000 Entretien du matériel               | 10 648,950           |                      | 10 648,950        |             |
| 61552000 ENTRETIEN DIVERS                    | 1 349,400            |                      | 1 349,400         |             |
| 61553000 Entretien Sécurité                  | 3 626,590            |                      | 3 626,590         |             |
| 61560000 Maintenance                         | 8 601,926            |                      | 8 601,926         |             |
| 61610000 Multirisque -RC                     | 5 863,840            |                      | 5 863,840         |             |
| 61630000 Assurances Auto                     | 21 037,850           |                      | 21 037,850        |             |
| 61800000 Services extérieurs divers          | 263,622              |                      | 263,622           |             |
| 61810000 Documentation générale              | 877,724              |                      | 877,724           |             |
| 62140000 Personnel détaché ou prêté          | 64 970,180           |                      | 64 970,180        |             |
| 62260000 Honoraires                          | 27 495,550           |                      | 27 495,550        |             |
| 62270000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX      | 87,220               |                      | 87,220            |             |
| 62300000 Publicité, publications, relations  | 7 422,080            |                      | 7 422,080         |             |
| 62310000 ANNONCES & INSERTION                | 60,000               |                      | 60,000            |             |
| 62410000 TRANSPORT SUR ACHATS                | 72,000               |                      | 72,000            |             |
| 62481000 Déplacement permanent cadre         | 5 449,570            |                      | 5 449,570         |             |
| 62482000 Déplacement permanents non cadre    | 4 165,990            |                      | 4 165,990         |             |
| 62484000 DEPLACEMENT SALARIES POLYVALENTS    | 14 340,820           |                      | 14 340,820        |             |
| 62500000 Déplacements, missions, réceptions  | 493,140              |                      | 493,140           |             |
| 62510000 RESTAURANTS/HOTELS                  | 3 177,910            |                      | 3 177,910         |             |
| 62560000 Missions                            | 1 808,930            |                      | 1 808,930         |             |
| 62570000 Réceptions                          | 2 612,660            |                      | 2 612,660         |             |
| 62571000 Réceptions AG                       | 37,230               |                      | 37,230            |             |
| 62580000 PANIERS SALARIES POLYVALENTS        | 3 554,300            |                      | 3 554,300         |             |
| 62600000 Frais postaux et télécom.           | 4,290                |                      | 4,290             |             |
| 62610000 Frais postaux (Frais Télép. : 2006) | 3 846,860            |                      | 3 846,860         |             |
| 62620000 Téléphone/Fax                       | 3 868,989            |                      | 3 868,989         |             |
| 62621000 Télép. Port. (Frais postaux : 2006) | 7 220,877            |                      | 7 220,877         |             |
| 62625000 Frais plateforme sites/web          | 357,505              |                      | 357,505           |             |
| 62780000 Frais bancaires                     | 2 688,180            |                      | 2 688,180         |             |
| 62800000 Divers                              | 125,000              |                      | 125,000           |             |
| 62810000 Cotisations diverses                | 5 565,020            |                      | 5 565,020         |             |
| 62880000 Traitement des déchets              | 3 388,970            |                      | 3 388,970         |             |
| Impôts, taxes et versements assimilés        | 111 729,060          | 114 022,380          | -2 293,320        | -2,01       |
| 63100000 Admin. Impôts (impôts, taxes ...)   | 545,000              |                      | 545,000           |             |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 04/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat ANC 2018-6                        |                      |                      |                    |                |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|  | Net                  | Net N-1              | Variation          |                |
|  | 31/12/2024           | 31/12/2023           | En valeur          | En %           |
| 63111000 TAXE SUR LES SALAIRES                       | 87 133,020           | 53 982,390           | 33 150,630         | 61,41          |
| 63112000 TAXE/SALAIRES MAD                           | 4 292,190            | 26 569,590           | -22 277,400        | -83,85         |
| 63331000 FORMATION PERMANENTS CDI                    | 6 331,260            | 17 770,160           | -11 438,900        | -64,37         |
| 63332000 FORMATION PERMANENTS CDD                    | 455,340              | 120,000              | 335,340            | 279,45         |
| 63336000 FORMATION SALAIRES POLYVALENTS              | 12 266,000           | 13 383,580           | -1 117,580         | -8,35          |
| 63500000 Admin. Impôts (autres impôts,...)           | 706,250              | 1 146,140            | -439,890           | -38,38         |
| 63540000 Droit d'enregistrement et de timbre         |                      | 696,520              | -696,520           | -100,00        |
| 63700000 Autres organ. (autres impôts ...)           |                      | 354,000              | -354,000           | -100,00        |
| <b>Salaires et traitements</b>                       | <b>2 712 225,370</b> | <b>2 655 185,920</b> | <b>57 039,450</b>  | <b>2,15</b>    |
| 64111000 Salaires CDI                                | 934 875,460          | 929 898,460          | 4 977,000          | 0,54           |
| 64112000 SALAIRES PERMANENTS CDD                     | 31 521,330           | 31 521,330           |                    |                |
| 64116000 SALAIRES MAD AI                             | 555 194,890          | 529 565,290          | 25 629,600         | 4,84           |
| 64117000 SALAIRES CDDI SALAIRES POLYVALENTS          | 1 194 529,170        | 1 189 566,950        | 4 962,220          | 0,42           |
| 64120000 Congés payés                                | -8 365,930           | 6 155,220            | -14 521,150        | -235,92        |
| 64121000 Provision cp polyvalents                    | 2 394,450            |                      | 2 394,450          |                |
| 64141000 INDEMNITES PERMANENTS CDI                   | 1 132,100            |                      | 1 132,100          |                |
| 64142000 INDEMNITES PERMANENTS CDD                   | 943,900              |                      | 943,900            |                |
| <b>Charges sociales</b>                              | <b>723 545,330</b>   | <b>736 380,150</b>   | <b>-12 834,820</b> | <b>-1,74</b>   |
| 64510000 URSSAF BENEVOLES                            | 2 185,000            | 2 160,000            | 25,000             | 1,16           |
| 64511000 Urssaf CDI                                  | 232 048,090          | 213 465,060          | 18 583,030         | 8,71           |
| 64512000 URSSAF PERMANENTS CDD                       | 5 243,070            |                      | 5 243,070          |                |
| 64516000 URSSAF SALAIRES POLYVALENTS                 | 132 577,020          | 127 725,710          | 4 851,310          | 3,80           |
| 64520000 Mutuelles Harmonie                          |                      | 3 168,250            | -3 168,250         | -100,00        |
| 64521000 Prévoyance                                  | 29 076,410           |                      | 29 076,410         |                |
| 64521200 PREVOYANCE PERMANENTS CDI                   |                      | 15 536,820           | -15 536,820        | -100,00        |
| 64521600 PREVOYANCE SALAIRES POLYVALENTS             | 4 540,290            | 14 048,980           | -9 508,690         | -67,68         |
| 64521700 MUTUELLE HARMONIE                           | 9 949,560            | 8 553,590            | 1 395,970          | 16,32          |
| 64531000 AGRR PERMANENTS CDI                         | 44 274,870           | 41 578,670           | 2 696,200          | 6,48           |
| 64532000 AGRR PERMANENTS CDD                         | 731,130              |                      | 731,130            |                |
| 64537000 AGRR SALAIRES POLYVALENTS                   | 14 448,550           | 14 286,270           | 162,280            | 1,14           |
| 64550000 Cotis. Congés Payés - Permanents            | -7 554,260           | 4 898,370            | -12 452,630        | -254,22        |
| 64701000 Chèques Restaurant                          | 62 564,470           | 78 247,100           | -15 682,630        | -20,04         |
| 64702000 Indemnité de repas                          | 19 346,520           |                      | 19 346,520         |                |
| 64720000 Verst Comité entreprise/CSE                 | 19 047,230           | 18 544,210           | 503,020            | 2,71           |
| 64750000 Médecine trav.-Pharmacie (encais.)          | 8 724,760            | 12 230,920           | -3 506,160         | -28,67         |
| 64810000 Autres charges de personnel perm.           | 24 091,030           | 181 936,200          | -157 845,170       | -86,76         |
| 64811000 Autres charges de personnel polyv.          | 30 873,090           |                      | 30 873,090         |                |
| 64811200 Formation CQP - SPO                         | 62 420,000           |                      | 62 420,000         |                |
| 64811300 Formation IJI - SPO                         | -2 590,000           |                      | -2 590,000         |                |
| 64811400 Formation SST/PRAP - SPO                    | 600,000              |                      | 600,000            |                |
| 64811500 Formation PIX - SPO                         | 32 948,500           |                      | 32 948,500         |                |
| 64900000 Transfert de charge                         | -2 000,000           |                      | -2 000,000         |                |
| <b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b> | <b>104 795,017</b>   | <b>109 588,427</b>   | <b>-4 793,410</b>  | <b>-4,37</b>   |
| 68112000 Dotations Immob Coporelles                  | 104 795,017          | 109 588,427          | -4 793,410         | -4,37          |
| <b>Dotations aux provisions</b>                      | <b>16 332,240</b>    | <b>33 139,700</b>    | <b>-16 807,460</b> | <b>-50,72</b>  |
| 68150000 Dot/prov. risques & charges expl.           | 16 332,240           | 24 783,530           | -8 451,290         | -34,10         |
| 68151000 Provisions retraites                        |                      | 8 356,170            | -8 356,170         | -100,00        |
| <b>Autres charges</b>                                | <b>4 241,266</b>     | <b>2 917,474</b>     | <b>1 323,792</b>   | <b>45,37</b>   |
| 65400000 Pertes /créances irrécouvrables             | 3 100,880            | 629,840              | 2 471,040          | 392,33         |
| 65800000 Charges de gestion courante                 | 1 140,386            | 2 287,634            | -1 147,248         | -50,15         |
| <b>TOTAL II</b>                                      | <b>4 463 158,906</b> | <b>4 487 410,191</b> | <b>-24 251,285</b> | <b>-0,54</b>   |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>         | <b>78 115,190</b>    | <b>-2 140,132</b>    | <b>80 255,322</b>  | <b>3750,02</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                           |                      |                      |                    |                |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>         | <b>3 128,890</b>     | <b>2 271,170</b>     | <b>857,720</b>     | <b>37,77</b>   |
| 76400000 Revenu des VMP                              | 3 128,890            | 2 271,170            | 857,720            | 37,77          |
| <b>TOTAL III</b>                                     | <b>3 128,890</b>     | <b>2 271,170</b>     | <b>857,720</b>     | <b>37,77</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           |                      |                      |                    |                |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                | <b>456,290</b>       | <b>774,720</b>       | <b>-318,430</b>    | <b>-41,10</b>  |
| 66110000 Intérêts sur emprunts                       | 456,290              | 774,720              | -318,430           | -41,10         |
| <b>TOTAL IV</b>                                      | <b>456,290</b>       | <b>774,720</b>       | <b>-318,430</b>    | <b>-41,10</b>  |

| Compte de résultat ANC 2018-6      |            |            |           |       |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|-------|
|                                    | Net        | Net N-1    | Variation |       |
|                                    | 31/12/2024 | 31/12/2023 | En valeur | En %  |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER ( III - IV ) | 2 672,600  | 1 496,450  | 1 176,150 | 78,60 |
| X                                  |            |            |           |       |

# Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 04/06/25  
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

| Compte de résultat suite ANC 2018-6                    |                      |                       |                    |                 |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
|  | Net<br>31/12/2024    | Net N-1<br>31/12/2023 | Variation          |                 |
|  |                      |                       | En valeur          | En %            |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)</b>    | <b>80 787,790</b>    | <b>-643,682</b>       | <b>81 431,472</b>  | <b>12650,89</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          |                      |                       |                    |                 |
| Sur opérations de gestion                              | 7 886,690            | 47 170,870            | -39 284,180        | -83,28          |
| 77258000 Produits sur exercices antérieurs             | 7 886,690            | 47 170,870            | -39 284,180        | -83,28          |
| Sur opérations en capital                              | 37 382,440           | 28 863,460            | 8 518,980          | 29,51           |
| 77500000 Produits de cession d'élém. d'actif           | 3 400,000            | 100,000               | 3 300,000          | 3300,00         |
| 77700000 Quote-part subv. virées au résultat           | 33 982,440           | 23 516,630            | 10 465,810         | 44,50           |
| 77800000 Autres produits exceptionnels                 |                      | 5 246,830             | -5 246,830         | -100,00         |
| Reprises provisions et transferts de charges           |                      |                       |                    |                 |
| 78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISES            |                      |                       |                    |                 |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>45 269,130</b>    | <b>76 034,330</b>     | <b>-30 765,200</b> | <b>-40,46</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         |                      |                       |                    |                 |
| Sur opérations de gestion                              | 5 228,760            | 24 963,640            | -19 734,880        | -79,05          |
| 67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES                  | 46,790               | 156,000               | -109,210           | -70,01          |
| 67258000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/EX. ANTERIE           | 5 181,970            | 24 807,640            | -19 625,670        | -79,11          |
| Sur opérations en capital                              | 20,799               | 1 408,510             | -1 387,711         | -98,52          |
| 67520000 VALEUR NETTE COMPTABLE                        | 20,799               |                       | 20,799             |                 |
| 67800000 Autres charges exceptionnelles                |                      | 1 408,510             | -1 408,510         | -100,00         |
| <b>TOTAL VI</b>  | <b>5 249,559</b>     | <b>26 372,150</b>     | <b>-21 122,591</b> | <b>-80,09</b>   |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>             | <b>40 019,571</b>    | <b>49 662,180</b>     | <b>-9 642,609</b>  | <b>-19,42</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>              | <b>4 589 672,116</b> | <b>4 563 575,559</b>  | <b>26 096,557</b>  | <b>0,57</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b> | <b>4 468 864,755</b> | <b>4 514 557,061</b>  | <b>-45 692,306</b> | <b>-1,01</b>    |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             | <b>120 807,361</b>   | <b>49 018,498</b>     | <b>71 788,863</b>  | <b>146,45</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                      |                       |                    |                 |
| Dons en nature   | 3 234,960            |                       | 3 234,960          |                 |
| 87000000 Bénévolat                                     | 3 234,960            |                       | 3 234,960          |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 234,960</b>     |                       | <b>3 234,960</b>   |                 |
| <b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |                      |                       |                    |                 |
| Personnel bénévole                                     | -3 234,960           |                       | -3 234,960         |                 |
| 86400000 Personnel Bénévole                            | -3 234,960           |                       | -3 234,960         |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-3 234,960</b>    |                       | <b>-3 234,960</b>  |                 |
| X  |                      |                       |                    |                 |



**Association ACCES REAGIS**

Annexe aux comptes annuels de  
l'exercice clos le 31/12/2024

*Montants exprimés en Euros*

*Ce rapport contient 18 pages*



## Table des matières

|        |   |    |
|--------|---|----|
| 1      | Objet Social  | 3  |
| 2      | Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées  | 4  |
| 3      | Faits majeurs de l'exercice                                       | 5  |
| 3.1    | Evénements principaux de l'exercice                               | 5  |
| 3.2    | Faits marquants pendant l'exercice                                | 5  |
| 3.3    | Principes, règles et méthodes comptables                          | 5  |
| 3.3.1  | Présentation des comptes  | 5  |
| 3.4    | Principes généraux  | 5  |
| 3.4.1  | Changement de méthode comptable                                   | 5  |
| 3.4.2  | Changement de méthode de présentation                             | 5  |
| 4      | Informations relatives au bilan                                   | 6  |
| 4.1    | Actif   | 6  |
| 4.1.1  | Tableau des immobilisations                                       | 6  |
| 4.1.2  | Tableau des amortissements  | 6  |
| 4.1.3  | Informations relatives à la réévaluation                          | 6  |
| 4.1.4  | Immobilisations incorporelles                                     | 6  |
| 4.1.5  | Immobilisations corporelles                                       | 6  |
| 4.1.6  | Immobilisations financières                                       | 9  |
| 4.1.7  | Immobilisations en commodat                                       | 9  |
| 4.1.8  | Evaluation des stocks   | 9  |
| 4.1.9  | Créances  | 9  |
| 4.1.10 | Produits à recevoir   | 10 |
| 4.1.11 | Placements sur livrets  | 10 |
| 4.1.12 | Charges constatées d'avance                                       | 10 |
| 4.2    | Passif  | 10 |
| 4.2.1  | Fonds associatifs   | 10 |
| 4.2.2  | Provisions pour risques et charges                                | 11 |
| 4.2.3  | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 12 |
| 4.2.4  | Fonds dédiés – Tableaux de suivi                                  | 12 |
| 4.2.5  | Etat des dettes   | 12 |
| 4.2.6  | Charges à payer   | 12 |
| 4.2.7  | Produits constatés d'avance                                       | 13 |
| 4.2.8  | Factures non parvenues  | 13 |
| 4.2.9  | Provisions pour Congés Payés                                      | 13 |
| 4.2.10 | Provisions pour dépréciation comptes clients                      | 13 |
| 5      | Informations relatives au compte de résultat                      | 14 |
| 5.1    | Résultat par activité ou établissement                            | 14 |
| 5.2    | Ventilation de l'effectif moyen au 31/12/2023                     | 14 |
| 5.3    | Contributions volontaires en nature                               | 14 |
| 5.4    | Evaluations du chiffre d'affaires                                 | 14 |

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 6   | Autres informations   | 15 |
| 6.1 | Informations relatives à la rémunération des dirigeants       | 15 |
| 6.2 | Impact sur les états financiers du au redressement judiciaire | 15 |
| 6.3 | Evénements postérieurs à la clôture                           | 15 |
| 6.4 | Engagements hors bilan  | 15 |
| 6.5 | Emprunt auprès des organismes bancaires                       | 15 |
| 6.6 | Dettes garanties par des sûretés réelles                      | 15 |
| 6.7 | Engagements financiers  | 15 |
| 6.8 | Crédit-bail   | 15 |
| 6.9 | Honoraires Commissaires aux Comptes                           | 16 |

# 1 Objet Social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'Association intervient sur le terrain de la lutte contre l'exclusion et la précarité, par le travail et la formation, dans le cadre de l'insertion par l'activité économique, (IAE).

L'Association doit offrir des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement aux personnes rencontrant des difficultés face à l'emploi et des situations d'exclusion sociale et professionnelle.

Le travail est compris comme une modalité de contribution utile, un mode d'expression, une occasion d'échanges qui permet à tout un chacun de se réaliser.

Dans une perspective humaniste, ACCES-REAGIS a pour objectif de donner un cadre aux personnes accueillies, d'être un tremplin afin que, par le travail, elles retrouvent un statut social, dignité, reconnaissance, confiance et stabilité, et puissent repenser leur avenir.

*L'association, pour conduire ses missions d'accompagnement social et professionnel et de formation développe des activités économiques supports.*

*Elle s'appuie sur l'Association intermédiaire qui met à disposition auprès de particuliers, de collectivités, d'associations et d'entreprises, des salariés.*

*ACCES-REAGIS s'appuie également sur l'atelier et chantier d'insertion qui développe des activités supports :*

- En Agriculture, en exploitant une tenue maraîchère et fruitière en agroécologie*
- En exploitant tout outil de transformation de légumes et de fruits utile au territoire*
- Par le Recyclage en exploitant un centre de valorisation des déchets « encombrants » et en développant des boutiques solidaires*
- par l'Entretien et l'Aménagement d'espaces naturels et de milieux humides avec l'appui de l'Atelier du bois.*
- Et par toute activité utile pour répondre au projet pédagogique fondé sur les apprentissages en situation de production.*

D'autres activités pourront être mises en œuvre en fonction de l'évolution législative et réglementaire, des besoins et possibilités dans le cadre de l'IAE et du développement local. *(A ce titre l'Association pourra prendre des participations dans une société commerciale)*

La zone d'intervention de l'association se situe prioritairement dans le nord du bassin d'emploi de St Nazaire en concertation avec les collectivités et conformément aux agréments et conventions. Dans la mise en œuvre de son objet et de ses instances l'association se donne les moyens de garantir l'absence de discrimination illégale directe ou indirecte. Elle met également en œuvre les actions et les procédures nécessaires à une égalité effective notamment entre femmes et hommes.

L'Association inscrit dans son fonctionnement un processus d'amélioration de son action qui vise à répondre à son projet social.

Le but de l'Association est défini et écrit dans un projet associatif.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

**Accompagnement socioprofessionnel** : L'accompagnement socioprofessionnel est mis en œuvre à partir d'une mise en situation de travail salarié proposée par la structure. Cette mise en situation de travail constitue une étape dans le parcours d'insertion des personnes et permet d'**évaluer et développer** les compétences sociales et professionnelles des personnes embauchées et de **faciliter** ainsi leur accès ou leur retour à l'emploi. Ces personnes sont des publics prioritaires cumulant des difficultés d'accès à l'emploi.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité de l'Association Intermédiaire : Accueil, écoute, orientation, accompagnement et Mise à disposition de personnel auprès de collectivités, entreprises, particuliers, associations dans la Communauté de Communes Estuaire et Sillon
- Activité de Chantiers d'Insertion : Propose un parcours d'insertion qui conjugue contrat de travail (CDDI), actions de formation et accompagnement social et professionnel.
  - Les activités de production support d'insertion sont :
    - L'agence verte : entretien et aménagement (atelier du bois) d'espaces naturels sur communauté de Communes Estuaire et Sillon, Cap Atlantique, Pont château St Gildas des Bois, Carene
    - La ferme de l'Abbatiale : production maraîchère et fruitière, préparation et distribution de paniers de légumes se situe à Saint Gildas des Bois
    - Recyclage : Centre de valorisation RNA et boutiques solidaires RNA. Couvre le territoire Nord-Ouest du département. Il est à noter qu'une Association de Gestion Recyclerie Nord Atlantique a été créée. Elle a pour but de gérer les 4 boutiques en partenariat avec l'Association AIRE ; Seule la marge de cette dernière est inclus dans les comptes.

### **3 Faits majeurs de l'exercice**

#### **3.1 Evénements principaux de l'exercice**

#### **3.2 Faits marquants pendant l'exercice**

A partir d'avril 2024, le directeur Jean-Pierre CAILLON a été remplacé par une co-direction, Fabrice RABU et Delphine RIAUD CAUDARD se partagent la direction. Monsieur CAILLON est passé délégué à la coopération. Il fera valoir ses droits à la retraite en janvier 2025.

Le logiciel de paie des permanents et des salariés polyvalents du chantier d'insertion a changé. Silae a pris le relais de SAGE Paie.

#### **3.3 Principes, règles et méthodes comptables**

##### **3.3.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **3.4 Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été modifiés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

##### **3.4.1 Changement de méthode comptable**

L'association applique les changements liés au **règlement ANC n°2018-06** depuis le 01/01/2020. Il n'y a donc pas eu de modification sur l'exercice 2024.

##### **3.4.2 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **4 Informations relatives au bilan**

### **4.1 Actif**

#### **4.1.1 Tableau des immobilisations**

Voir tableau page suivante

#### **4.1.2 Tableau des amortissements**

Voir tableau page suivante

#### **4.1.3 Informations relatives à la réévaluation**

Néant.

#### **4.1.4 Immobilisations incorporelles**

#### **4.1.5 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Des investissements corporels ont eu lieu sur 2024 pour 73.5 K€.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés page 18.

##### ***4.1.5.1 Dépréciation***

Néant

##### ***4.1.5.2 Crédit-bail***

Néant

##### ***4.1.5.3 Actifs acquis ou produits pour un coût global***

Néant

5

## IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2024

|   |   |   |                 |                 |    |          |           |   |         |  |           |  |                                |  |   |  |   |  |
|---|---|---|-----------------|-----------------|----|----------|-----------|---|---------|--|-----------|--|--------------------------------|--|---|--|---|--|
| Designation de l'entreprise : ACCES REAGIS  |   |   |                 |                 |    |          |           |   |         |  |           |  | Néant <input type="checkbox"/> |  | *   |  |   |  |
| CADRE A                                     |   |   | IMMOBILISATIONS |                 |    |          |           | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |         | Augmentations  |           |  |                                |  |   |  |   |  |
|   |   |   |                 |                 |    |          |           | 1   |         | Consolidées à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |           |  | 2                              |  | Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste |  | 3 |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                 |                 |    | TOTAL I  |           | CZ  |         | D8   |           | D9   |                                |  |   |  |   |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                 |                 |    | TOTAL II |           | KD  | 6 052   | KE   |           | KF   |                                |  |   |  |   |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                 |                 |    |          | KG        |   | KH      |  | KI        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  | Dont Composants |                 | L9 |          | KJ        | 140 045   | KK      |  | KL        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  | Dont Composants |                 | M1 |          | KM        | 218 130   | KN      |  | KO        |  | 2 000                          |  |   |  |   |  |
|   |   | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions |                 | Dont Composants |    | M2       |           | KP  |         | KQ   |           | KR   |                                |  |   |  |   |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   | Dont Composants |                 | M3 |          | KS        | 435 557   | KT      |  | KU        |  | 23 685                         |  |   |  |   |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *             |                 |                 |    | KV       | 116 554   | KW  |         | KX   |           | 5 875  |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Matériel de transport *   |                 |                 |    | KY       | 518 531   | KZ  |         | LA   |           | 43 159   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                             |                 |                 |    | LB       | 66 193    | LC  |         | LD   |           |  |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                     |                 |                 |    | LE       |           | LF  |         | LG   |           |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                 |                 |    |          | LH        | (56)  | LI      |  | LJ        |  | 56                             |  |   |  |   |  |
|   | Avances et acomptes   |   |                 |                 |    |          | LK        |   | LL      |  | LM        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | TOTAL III   |   |                 |                 |    |          | LN        | 1 494 954   | LO      |  | LP        |  | 74 775                         |  |   |  |   |  |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                         |                 |                 |    |          |           | 8G  |         | 8M   |           | 8T   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Autres participations   |                 |                 |    |          |           | 8U  | 104 311 | 8V   |           | 8W   |                                | 39 600   |   |  |   |  |
|   |   | Autres titres immobilisés   |                 |                 |    |          |           | IP  | 23      | IR   |           | IS   |                                |  |   |  |   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   |                 |                 |    | IT       | 121 441   | IU  |         | IV   |           | 2 931  |                                |  |   |  |   |  |
| TOTAL IV                                    |   |   |                 |                 |    | LQ       | 225 775   | LR  |         | LS   |           | 42 531   |                                |  |   |  |   |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                 |                 |    | OG       | 1 726 781 | OH  |         | OJ   |           | 117 306  |                                |  |   |  |   |  |
| CADRE B                                     |   |   | IMMOBILISATIONS |                 |    |          |           | Diminutions   |         | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice  |           | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence |                                | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |   |  |   |  |
|   |   |   |                 |                 |    |          |           | par versement de poste à poste                          |         | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                  |           | 3  |                                | 4  |   |  |   |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                 |                 |    | TOTAL I  | IN        |   | CO      |  | DO        |  | D7                             |  |   |  |   |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                 |                 |    | TOTAL II | IO        |   | LV      |  | LW        | 6 052  | IX                             |  |   |  |   |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                 |                 |    |          | IP        |   | LX      |  | LY        |  | LZ                             |  |   |  |   |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  |                 |                 |    | IQ       |           | MA  |         | MB   | 140 045   | MC   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  |                 |                 |    | IR       |           | MD  |         | ME   | 220 130   | MF   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Inst. gales, agencés et am. des constructions                           |                 |                 |    | IS       |           | MG  |         | MH   |           | MI   |                                |  |   |  |   |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |                 |                 | IT |          | MJ        | 149 927   | MK      | 309 315  | ML        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agencés, aménagements divers                               |                 |                 |    | IU       |           | MM  |         | MN   | 122 429   | MO   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Matériel de transport   |                 |                 |    | IV       |           | MP  | 140 851 | MQ   | 420 839   | MR   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                            |                 |                 |    | IW       |           | MS  | 6 033   | MT   | 60 161    | MU   |                                |  |   |  |   |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers*                                      |                 |                 |    | IX       |           | MV  |         | MW   |           | MX   |                                |  |   |  |   |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                 |                 |    |          | MY        | 56  | NA      | (56)   | NB        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | Avances et acomptes   |   |                 |                 |    |          | NC        |   | ND      |  | NF        |  |                                |  |   |  |   |  |
|   | TOTAL III   |   |                 |                 |    |          | IV        |   | NG      | 296 866  | NH        | 1 272 863  | NI                             |  |   |  |   |  |
| FINANCIERES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence             |   |                 |                 |    |          | IZ        |   | OU      |  | M7        |  | OW                             |  |   |  |   |  |
|   | Autres participations                                       |   |                 |                 |    |          | IO        |   | OX      |  | OY        | 143 911  | OZ                             |  |   |  |   |  |
|   | Autres titres immobilisés                                   |   |                 |                 |    |          | II        |   | 2B      |  | 2C        | 23   | 2D                             |  |   |  |   |  |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                 |   |                 |                 |    |          | II        |   | 2E      |  | 2F        | 124 373  | 2G                             |  |   |  |   |  |
|   | TOTAL IV  |   |                 |                 |    |          | IS        |   | NJ      |  | NK        | 268 306  | 2H                             |  |   |  |   |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                 |                 |    | I4       |           | OK  | 296 866 | OL   | 1 547 221 | OM   |                                |  |   |  |   |  |

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6

## AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD2024

|   |  |  |  |  |                                    |   |          |   |   |                                  |  |
|---|--|--|--|--|------------------------------------|---|----------|---|---|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>ACCES REAGIS</u>             |  |  |  |  |                                    |   |          |   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| <b>CADRE A</b>  |  | <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |  |  |                                    |   |          |   |   |                                  |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |  | Montant des amortissements au début de l'exercice  |  | Augmentations : dotations de l'exercice      |                                    | Diminutions : amortissements affectant aux éléments sortis de l'actif et reprises |          | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |   |                                  |  |
| Frais d'établissement et de développement                   |  | CY   |  | EL   |                                    | EM  |          | EN  |   |                                  |  |
| Fonds commercial  |  | RE   |  | RF   |                                    | RI  |          | RJ  |   |                                  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  | PE   | 4 326  | PF   | 360                                | PG  |          | PH  | 4 686   |                                  |  |
| <b>TOTAL I</b>  |  | RK   | 4 326  | RM   | 360                                | RN  |          | RO  | 4 686   |                                  |  |
| Terrains  |  | PI   |  | PJ   |                                    | PK  |          | PL  |   |                                  |  |
| Constructions   | Sur sol propre   | PM   |  | PN   |                                    | PO  |          | PQ  |   |                                  |  |
|   | Sur sol d'autrui   | PR   | 169 808  | PS   | 29 533                             | PT  |          | PU  | 199 341   |                                  |  |
|   | Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | PV   |  | PW   |                                    | PX  |          | PY  |   |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | PZ   | 378 755  | QA   | 35 799                             | QB  | 147 487  | QC  | 267 066   |                                  |  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. générales, agencements, aménagements divers              | QD   | 101 207  | QE   | 8 020                              | QF  |          | QG  | 109 226   |                                  |  |
|   | Matériel de transport  | QH   | 448 844  | QI   | 29 208                             | QJ  | 140 851  | QK  | 337 201   |                                  |  |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | QL   | 57 970   | QM   | 4 884                              | QN  | 6 012    | QO  | 56 842  |                                  |  |
|   | Emballages récupérables et divers                              | QP   |  | QR   |                                    | QS  |          | QT  |   |                                  |  |
| <b>TOTAL II</b>   |  | QU   | 1 156 583                                      | QV   | 107 444                            | QW  | 294 350  | QX  | 969 677   |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>                               |  | ON   | 1 160 909                                      | OP   | 107 804                            | OQ  | 294 350  | OR  | 974 363   |                                  |  |
| <b>CADRE B</b>  |  | <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |  |  |                                    |   |          |   |   |                                  |  |
| Immobilisations amortissables                               | DOTATIONS  |  |  |  |                                    |   | REPRISES |   | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |                                  |  |
|   | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres                   | Colonne 2<br>Mode dégressif  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif        | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel                                    |          |   |   |                                  |  |
| Frais d'établissement                                       | M9   | N1   | N2   | N3   | N4                                 | N5  | N6       |   |   |                                  |  |
| Fonds commercial  | RP   | RQ   | RR   | RS   | RT                                 | RU  | RV       |   |   |                                  |  |
| Autres immob. incorporelles                                 | N7   | N8   | P6   | P7   | P8                                 | P9  | Q1       |   |   |                                  |  |
| <b>TOTAL I</b>  | RW   | RX   | RY   | RZ   | SB                                 | SC  | SD       |   |   |                                  |  |
| Terrains  | Q2   | Q3   | Q4   | Q5   | Q6                                 | Q7  | Q8       |   |   |                                  |  |
| Constructions   | Sur sol propre   | Q9   | R1   | R2   | R3                                 | R4  | R5       |   |   |                                  |  |
|   | Sur sol d'autrui   | R7   | R8   | R9   | S1                                 | S2  | S3       |   |   |                                  |  |
|   | Inst.géol, agenc. et am. des const.                            | S5   | S6   | S7   | S8                                 | S9  | T1       |   |   |                                  |  |
| Inst. techniques mat. et outillage                          | T3   | T4   | T5   | T6   | T7                                 | T8  | T9       |   |   |                                  |  |
| Autres immob. corporelles                                   | Inst. géol, agenc. am. divers                                  | U1   | U2   | U3   | U4                                 | U5  | U6       |   |   |                                  |  |
|   | Matériel de transport  | U8   | U9   | V1   | V2                                 | V3  | V4       |   |   |                                  |  |
|   | Mat. bureau et inform. mobilier                                | V6   | V7   | V8   | V9                                 | W1  | W2       |   |   |                                  |  |
|   | Emballages récup. et divers                                    | W4   | W5   | W6   | W7                                 | W8  | W9       |   |   |                                  |  |
| <b>TOTAL II</b>   | X2   | X3   | X4   | X5   | X6                                 | X7  | X8       |   |   |                                  |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations             | NL   |  |  | NM   |                                    |   | NO       |   |   |                                  |  |
| <b>TOTAL III</b>  |  |  |  |  |                                    |   |          |   |   |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                         | NP   | NQ   | NR   | NS   | NT                                 | NU  | NV       |   |   |                                  |  |
| Total général sans crédits (NP + NQ + NR)                   | NW   |  |  | NY   |                                    |   | NZ       |   |   |                                  |  |
| <b>CADRE C</b>  |  | <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>                              |  |  |                                    |   |          |   |   |                                  |  |
|   |  | Montant net au début de l'exercice   | Augmentations                                  | Dotations de l'exercice aux amortissements   | Montant net à la fin de l'exercice |   |          |   |   |                                  |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                         |  |  |  | Z9   | Z8                                 |   |          |   |   |                                  |  |
| Primes de remboursement des obligations                     |  |  |  | SP   | SR                                 |   |          |   |   |                                  |  |



## 4.1.6 Immobilisations financières

### 4.1.6.1 Principaux mouvements

Les immobilisations financières ou titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Trois nouvelles parts ont été souscrites auprès de la SCI du Point du Jour pour une valeur de 13 200 € la part soit une souscription totale pour 2024 de 39 600 €. Le capital détenu pour ACCES REAGIS dans la SCI du Point du Jour s'élève à 44%.

Les dépréciations de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels que le montant de la situation nette comptable et les perspectives d'évolution de la santé financière de l'entité détenue.

Liste des filiales et participations

|                | Société              | Capitaux Propres | % capital détenu | Valeur acquisition des titres détenus | CA HT du dernier exercice clos | Résultat net du dernier exercice clos |
|----------------|----------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| Participations | SA IDEAL             | 427 295 €        | 20,16%           | 16 769 €                              | 1 504 669 €                    | 46 561 €                              |
|                | SCI DU POINT DU JOUR | 180 280 €        | 44,00%           | 114 615 €                             | 41 031 €                       | - 37 661 €                            |
|                | Sol'em               | 20 188 €         | 80,00%           | 12 000 €                              | 107 702 €                      | 3 790 €                               |

## 4.1.7 Immobilisations en commodat

Néant

## 4.1.8 Evaluation des stocks

Le matériel et les marchandises et les fournitures sont évalués au cout d'achats.

Les stocks d'en cours de production de service correspondent à des chantiers sur le secteur des espaces naturels. A la clôture, ils sont valorisés selon la méthode à l'achèvement, la marge est ainsi neutralisée.

## 4.1.9 Créances

| Rubriques                                | Montant brut      | Echéance à 1 an au + | à + d'1 an       | + 5 ans           |
|--|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>    |                   |                      |                  |                   |
| Créances rattachées à des participations | - €               | - €                  | - €              | - €               |
| Prêts                                    | 104 370 €         | - €                  | - €              | 104 370 €         |
| Autres                                   | 20 003 €          | - €                  | 20 003 €         | - €               |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                      |                  |                   |
| Avances et comptes sur commande          | - €               | - €                  | - €              | - €               |
| Créances clients et cptes rattachés      | 523 299 €         | 523 299 €            | - €              | - €               |
| Autres                                   | 273 874 €         | 273 874 €            | - €              | - €               |
| Charges constatées d'avance              | 1 238 €           | 1 238 €              | - €              | - €               |
| <b>Totaux</b>                            | <b>922 784,00</b> | <b>798 411,00</b>    | <b>20 003,00</b> | <b>104 370,00</b> |

### 4.1.9.1 Créances cédées – Loi Dailly

Néant

#### 4.1.10 Produits à recevoir

|       |                            |                    |
|-------|----------------------------|--------------------|
| 46870 | <b>Produits à recevoir</b> |                    |
|       | Uniformation               | 60 434,40 €        |
|       | PAR Intérêts CDC           | 27,48 €            |
|       | <b>TOTAL</b>               | <b>60 461,88 €</b> |

#### 4.1.11 Placements sur livrets

Les produits financiers s'élèvent à 3 128,89 € et sont liés à des placements sur livret.

#### 4.1.12 Charges constatées d'avance

|       |   |                   |
|-------|---|-------------------|
| 48600 | <b>Charges constatées d'avance</b>      |                   |
|       | Wix domaine 28/02/2023 => 28/02/2025    | 13,97 €           |
|       | Ionos 15/01/2024 => 15/01/2025          | 1,00 €            |
|       | Wix Domaine 04/07/2024 => 04/07/2026    | 29,79 €           |
|       | ESS Pratiques 18/06/24 => 18/06/25      | 167,53 €          |
|       | CertEurope Certificat sur Token 3 ans   | 773,03 €          |
|       | Wix forfait premium 11/07/24 11/07/2025 | 83,81 €           |
|       | Orange 01/2025                          | 87,00 €           |
|       | Orange Aibox 01/2025                    | 15,00 €           |
|       | Free Guérande 01/2025                   | 1,83 €            |
|       | Bretagne Télécom 01/2025                | 65,40 €           |
|       |   | <b>1 238,36 €</b> |

## 4.2 Passif

### 4.2.1 Fonds associatifs

#### 4.2.1.1 Réserve pour projet associatif

| Intitulé des projets | Montant début de l'exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat) | Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027) | Montant fin exercice |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|---|--|----------------------|
| Projet 1             | 16 412,00                   |                            |   |  | 16 412,00            |

Ce sont les actions qui seront conduites pour la mise en place du projet associatif.

#### 4.2.1.2 Autres fonds associatifs

**Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat**

| Nature du report à nouveau  | Débiteur   | Créditeur           |
|---|------------|---------------------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :<br>- à l'exercice<br>-aux exercices |            |                     |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs :                                  |            |                     |
| Report à nouveau des activités propres de l'association   |            | 302 115,54 €        |
| <b>SOLDE</b>  | <b>- €</b> | <b>302 115,54 €</b> |

## 4.2.2 Provisions pour risques et charges

### 4.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

| Rubriques                                  | Montant<br>au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant<br>à la fin de<br>l'exercice |
|--|--------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
| <b><u>Provisions pour risques</u></b>      |                                      |               |             |                                      |
| Pour litiges                               |                                      |               |             |                                      |
| Pour indemnités de fin de carrière         | 39 649,05 €                          | 974,00 €      | 2 161,43 €  | 38 461,62 €                          |
| Pour amendes et pénalités                  |                                      |               |             |                                      |
| Autres                                     | 24 783,53 €                          | 15 358,24 €   | 10 597,53 € | 29 544,24 €                          |
| Total :                                    | 64 432,58 €                          | 16 332,24 €   | 12 758,96 € | 68 005,86 €                          |
| <b><u>Provisions pour dépréciation</u></b> |                                      |               |             |                                      |
| Sur immob. incorporelles                   |                                      |               |             |                                      |
| sur immob. corporelles                     |                                      |               |             |                                      |
| Sur immob. financières                     |                                      |               |             |                                      |
| Sur stock                                  |                                      |               |             |                                      |
| Sur comptes clients                        | 6 602,98 €                           | 215,15 €      | 296,09 €    | 6 522,04 €                           |
| Autres                                     |                                      |               |             |                                      |
| Total :                                    | 6 602,98 €                           | 215,15 €      | 296,09 €    | 6 522,04 €                           |

Selon la loi du 22 avril 2024, une provision pour congés payés maladie a été constatée pour 15 358.24 Euros.

#### 4.2.2.2 Dépréciations des comptes clients et immobilisations financières

Les dépréciations de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels que le montant de la situation nette comptable et les perspectives d'évolution de la santé financière de l'entité détenue.

#### 4.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'estimation de la provision de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Le taux de charges patronales appliqué est un taux forfaitaire de 40.02%. Un coefficient d'actualisation est également pris en compte pour le calcul, et s'élève pour l'exercice 2024 à 3.50%.

#### 4.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

**TABL 5 - Fonds dédiés**

Exercice 2024

| Variation des fonds dédiés<br>Issus de | A l'ouverture<br>de l'exercice | fonds à dégager<br>en début<br>d'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur nouvelle<br>ressources | Fonds restant à<br>engager à la clôture<br>de l'exercice |
|--|--------------------------------|---|------------------------------------|---|--|
|  |                                |   | 74 ou 7894                         | 6894  |  |
|  |                                | A   | B                                  | C   | D=A-B+C  |
| Subvention - MUT SF                    | -                              | 20 000,00                                 | 1 500,00                           | 5 000,00  | 23 500,00  |
| <b>totaux :</b>                        | <b>-</b>                       | <b>20 000,00</b>                          | <b>1 500,00</b>                    | <b>5 000,00</b>                                     | <b>23 500,00</b>   |

#### 4.2.5 Etat des dettes

| Rubriques  | Montant<br>brut    | Echéance<br>à 1 an au + | entre 1 et 5 ans |
|--|--------------------|-------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 231 221 €          | 54 150 €                | 177 071 €        |
| Emprunt et dettes financières divers                   | 3 378 €            | 422 €                   | 2 956 €          |
| Dettes fournisseurs et cptes rattachés                 | 266 823 €          | 215 343 €               | 51 480 €         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 551 982 €          | 380 514 €               | 171 468 €        |
| Dettes sur immob. et cptes rattachés                   | - €                | - €                     | - €              |
| Autres dettes  | 72 052 €           | 52 013 €                | 20 039 €         |
| Produits constatés d'avance                            | 73 822 €           | 73 822 €                | - €              |
| <b>Totaux</b>  | <b>1 199 278 €</b> | <b>776 264 €</b>        | <b>423 014 €</b> |

#### 4.2.6 Charges à payer

Néant

#### 4.2.7 Produits constatés d'avance

| N°    | Libellé  | Montant  |
|-------|--|--|
| 48700 | <b>Produits constatés d'avance</b><br>Région Plateforme logistique<br>Fondation Transdev<br>Bretagne Vivante - F2412EP03<br>Conseil Départemental-F2411AO02/05<br><b>TOTAL</b> | Total :<br>37 920,00 €<br>7 200,00 €<br>17 392,62 €<br>11 309,33 €<br><b>73 821,95 €</b> |

#### 4.2.8 Factures non parvenues

| N°    | Libellé   | Montant  |
|-------|---|--|
| 40800 | <b>Factures non parvenues</b><br>FNP - IDEAL - Refacturation 2e sem<br>FNP - IDEAL - Refacturation 2e sem<br>FNP - IDEAL - Refacturation Tableau Blanc (paiement 455)<br>FNP - Communauté Hospitalière - Fermage 2024 (fact 23/01)<br>FNP - CCES - Déchetterie Fact 25315 + 25166 (pièces 2025)<br>FNP - IDEAL - Bois Sciage FP2501001<br>FNP - GIST - Fact 289596<br>FNP - IDEAL - Formation CQP (FF2501044 -> FF2501057)<br>FNP - IDEAL - Formation ITI<br>FNP - AIRE - Formation Gestion subv ITI<br>FNP - AIRE - Formation Encadrement des salariés en inserti<br>FNP - COOP CIRCUIT - Fact 4e trim<br><br><b>Total</b> | 27 660,670<br>293,930<br>179,990<br>2 483,680<br>284,900<br>400,000<br>103,200<br>28 860,000<br>8 441,500<br>16 433,300<br>4 200,000<br>54,860<br><br><b>89 396,03 €</b> |

#### 4.2.9 Provisions pour Congés Payés

La provision pour Congés Payés de 2024 s'élève à 145 229.94 €, charges sociales incluses.

#### 4.2.10 Provisions pour dépréciation comptes clients

La provision pour dépréciation des comptes clients de 2024 s'élève à 6 522.04 €.

## 5 Informations relatives au compte de résultat

### 5.1 Résultat par activité ou établissement

| Résultat comptable de l'exercice   | Déficit | Excédent       |
|------------------------------------|---------|----------------|
| Résultat Association Intermédiaire |         | 84 487         |
| Résultat Chantier d'Insertion      |         | 36 320         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>      |         | <b>120 807</b> |

Les fonctions supports ont été imputés au prorata du nombre d'ETP permanents dans l'Association, soit 13 % pour l'Association intermédiaire et 87 % pour le chantier d'insertion.

### 5.2 Ventilation de l'effectif moyen au 31/12/2024

| Catégories   | Personnel salariés |
|--------------|--------------------|
| Cadres       | 5                  |
| Non Cadres   | 31                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>36</b>          |

Précisions : Seuls les salariés permanents sont répertoriés dans le tableau.

### 5.3 Contributions volontaires en nature

Du mécénat de compétences a été mis en place avec Airbus pour une valeur de 3234.96 euros.

### 5.4 Evaluations du chiffre d'affaires

Pour les espaces naturels, le chiffre d'affaires est évalué au temps passé sur le chantier par les salariés en insertion ajouté à un taux d'encadrement de 17 %.

## 6 Autres informations

### 6.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 147 991.26 € en 2024.

### 6.2 Impact sur les états financiers du au redressement judiciaire

|  | Charges   | Produits |
|--|-----------|----------|
| Honoraires commissaire à l'exécution du plan | 7 242.34€ |          |

| Dettes liées au redressement judiciaire |                  |
|---|------------------|
| Dettes financières                      | 166 695 €        |
| Dettes fournisseurs                     | 58 834 €         |
| Dettes sociales et fiscales             | 195 963 €        |
| Autres dettes                           | 22 902 €         |
| <b>Total au 31/12/2024</b>              | <b>444 395 €</b> |

### 6.3 Evénements postérieurs à la clôture

Depuis le début de l'année 2025, aucun événement postérieur à la clôture des comptes 2024 n'est susceptible d'impacter significativement les comptes de l'association ACCES-REAGIS.

### 6.4 Engagements hors bilan

Néant

### 6.5 Emprunt auprès des organismes bancaires

Néant

### 6.6 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

### 6.7 Engagements financiers

Néant

### 6.8 Crédit-bail

Néant

## **6.9 Honoraires Commissaires aux Comptes**

Dans le compte de résultat 2024, figure pour la certification des comptes 2024, les honoraires de KPMG, commissaire aux comptes pour un montant de 18 360 € TTC.



## VARIATION DES FONDS PROPRES

|   | A L'OUVERTURE  | AFFECTATION DU<br>RESULTAT | AUGMENTATION   | DIMINUTION OU<br>CONSOMMATION | A LA CLOTURE   |
|---|----------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Fonds propres<br>sans droit de<br>reprise | 156 988        |                            |                | 2 400                         | 154 588        |
| Fonds propres<br>avec droit de<br>reprise |                |                            |                |                               |                |
| Ecarts de<br>réévaluation                 |                |                            |                |                               |                |
| Réserves                                  | 16 412         |                            |                |                               | 16 412         |
| Report à<br>nouveau                       | 253 096        |                            | 49 019         |                               | 302 116        |
| Excédent ou<br>déficit de<br>l'exercice   | 49 018         |                            | 120 807        | 49 018                        | 120 808        |
| <b>Situation<br/>nette</b>                | <b>475 514</b> |                            | <b>169 826</b> | <b>51 418</b>                 | <b>593 923</b> |
| Fonds propres<br>consomptibles            |                |                            |                |                               |                |
| Subventions<br>d'investissement           | 128 615        |                            | 30 120         | 44 103                        | 114 632        |
| Provisions<br>réglementées                | 23 736         |                            |                |                               | 23 736         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>627 865</b> |                            | <b>199 946</b> | <b>95 521</b>                 | <b>732 290</b> |

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

|  |                   | A<br>L'OUVERTURE<br>DE<br>L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS      |                        | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |   |
|--|-------------------|--------------------------------------|---------|-------------------|------------------------|------------|----------------------------|---|
|  |                   |                                      |         | Montant<br>global | Dont<br>remboursements |            | Montant<br>global          | Dont fonds dédiés<br>correspondant à des<br>projets sans dépense<br>au cours des deux<br>derniers exercices |
| Subventions d'exploitation (1)                       | Subvention Mut sf | 20 000                               | 5 000   | 1 500             |                        |            | 23 500                     |   |
| Contributions financières<br>d'autres organismes (1) |                   |                                      |         |                   |                        |            |                            |   |
| Ressources liées à la<br>générosité du public (1)    |                   |                                      |         |                   |                        |            |                            |   |
|  | TOTAL             | 20 000                               | 5 000   | 1 500             |                        |            | 23 500                     |   |

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet