

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | |
| | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | 27 116 | 21 129 | 5 987 | 9 651 | 3 664 37.97 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | 144 | | 144 | 6 578 | 6 434 97.81 |
| | Autres | 1 348 | | 1 348 | 1 348 | |
| | Total I | 28 608 | 21 129 | 7 479 | 17 577 | 10 098 57.45 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 152 | | 1 152 | 10 315 | 9 162 88.83 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| | Autres | 323 076 | | 323 076 | 64 068 | 259 008 404.27 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 264 564 | | 264 564 | 563 054 | 298 490 53.01 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 10 133 | | 10 133 | 12 493 | 2 360 18.89 |
| | Total II | 598 926 | | 598 926 | 649 930 | 51 004 7.85 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 627 534 | 21 129 | 606 404 | 667 507 | 61 103 9.15 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | 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 | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | 115 894 | | 225 613 | | 109 719 | 48.63 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 66 597 | | 109 719 | | 43 122 | 39.30 |
| | Situation nette (sous total) | 49 296 | | 115 894 | | 66 597 | 57.46 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 49 296 | | 115 894 | | 66 597 | 57.46 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | 2 012 | | 2 012 | 100.00 |
| | Total II | | | 2 012 | | 2 012 | 100.00 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | 1 536 | | 1 536 | 100.00 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | 1 536 | | 1 536 | 100.00 |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 557 108 | | 543 503 | | 13 605 | 2.50 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | 4 563 | | 4 563 | 100.00 |
| | Total IV | 557 108 | | 548 066 | | 9 043 | 1.65 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 606 404 | | 667 507 | | 61 103 | 9.15 |

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

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

557 108

543 503

Dossier N° 010202 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET DUBRULLE

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | | | |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 989 | 344 | 952 | 483 | 36 861 | 3.87 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 653 | | 7 415 | | 6 762 | 91.19 |
| Utilisations des fonds dédiés | 2 012 | | 1 098 | | 914 | 83.24 |
| Autres produits | 210 547 | | 235 805 | | 25 258 | 10.71 |
| Total I | 1 202 556 | | 1 196 801 | | 5 755 | 0.48 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 99 204 | | 107 568 | | 8 364 | 7.78 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | 336 957 | | 300 764 | | 36 193 | 12.03 |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 4 363 | | 5 427 | | 1 064 | 19.60 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | 2 012 | | 2 012 | 100.00 |
| Autres charges | 844 097 | | 882 827 | | 38 731 | 4.39 |
| Total II | 1 284 622 | | 1 298 598 | | 13 977 | 1.08 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 82 066 | | 101 798 | | 19 732 | 19.38 |
| | | | | | | |

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 82 066 | | 101 798 | | 19 732 | 19.38 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 28 840 | | 6 549 | | 22 290 | 340.34 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 1 536 | | | | 1 536 | |
| Total V | 30 376 | | 6 549 | | 23 826 | 363.79 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 14 907 | | 12 935 | | 1 972 | 15.25 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | 1 536 | | 1 536 | 100.00 |
| Total VI | 14 907 | | 14 471 | | 436 | 3.01 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 15 469 | | 7 922 | | 23 390 | 295.27 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 1 232 931 | | 1 203 350 | | 29 581 | 2.46 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 299 529 | | 1 313 069 | | 13 541 | 1.03 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 66 597 | | 109 719 | | 43 122 | 39.30 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-------|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | 2 400 | | | 2 400 | |
| TOTAL | | 2 400 | | | 2 400 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | 2 400 | | | 2 400 | |
| TOTAL | | 2 400 | | | 2 400 | |
| | | | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 5 987 | 9 651 | 3 664 | 37.97 |
| 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL | 410 | 410 | | |
| 21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT | 10 306 | 10 306 | | |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA | 13 515 | 12 816 | 699 | 5.45 |
| 21840000 MOBILIER DE BUREAU | 2 885 | 2 885 | | |
| 28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL | 410 | 410 | | |
| 28181000 AMORTISSEMENT INSTALLATION | 6 877 | 4 814 | 2 063 | 42.85 |
| 28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMA TI | 12 258 | 10 371 | 1 887 | 18.20 |
| 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU | 1 584 | 1 171 | 413 | 35.27 |
| PRETS | 144 | 6 578 | 6 434 | 97.81 |
| 27400000 PRETS AUX ADHERENTS | 144 | 6 578 | 6 434 | 97.81 |
| AUTRES | 1 348 | 1 348 | | |
| 27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT | 1 348 | 1 348 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 7 479 | 17 577 | 10 098 | 57.45 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 1 152 | 10 315 | 9 162 | 88.83 |
| 41810000 RECETTES A RECEVOIR | 1 152 | 10 315 | 9 162 | 88.83 |
| AUTRES | 323 076 | 64 068 | 259 008 | 404.27 |
| 40100000 FOURNISSEURS | | 147 | 147 | 100.00 |
| 40910000 FOUR_ AVANCE ET ACOMPTE | | 2 987 | 2 987 | 100.00 |
| 40912023 FNP 2023 | 2 782 | 2 782 | | |
| 40912024 FNP 2024 | 239 | | 239 | |
| 40980000 AVOIR A RECEVOIR | | 4 580 | 4 580 | 100.00 |
| 46720001 CONVENTION SMPRR | 27 572 | 5 040 | 22 532 | 447.06 |
| 46720002 SUBVENTION FONCTIONNEMENT | 122 628 | 36 683 | 85 946 | 234.30 |
| 46720003 SUBVENTION NOEL | 169 855 | 8 970 | 160 885 | NS |
| 46740000 RECETTES INDICENT BANCAIRE | | 1 380 | 1 380 | 100.00 |
| 46750000 RETRAIT ESPECES TOURNOI FOOT | | 1 500 | 1 500 | 100.00 |
| DISPONIBILITES | 264 564 | 563 054 | 298 490 | 53.01 |
| 51230000 B.F.C. | 206 685 | 339 006 | 132 321 | 39.03 |
| 51232000 BFC NOEL | 57 879 | 224 048 | 166 169 | 74.17 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 10 133 | 12 493 | 2 360 | 18.89 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVANCE_EX | 10 133 | 12 493 | 2 360 | 18.89 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 598 926 | 649 930 | 51 004 | 7.85 |
| TOTAL GENERAL | 606 404 | 667 507 | 61 103 | 9.15 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | | 115 894 | 225 613 | 109 719 | 48.63 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDECRED.) | | 115 894 | 225 613 | 109 719 | 48.63 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | | 66 597 | 109 719 | 43 122 | 39.30 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | | 49 296 | 115 894 | 66 597 | 57.46 |
| TOTAL FONDS PROPRES | | 49 296 | 115 894 | 66 597 | 57.46 |
| FONDS DEDIES | | | 2 012 | 2 012 | 100.00 |
| 19400000 FONDS DEDIES | | | 2 012 | 2 012 | 100.00 |
| TOTAL FONDS DEDIES | | | 2 012 | 2 012 | 100.00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | | 1 536 | 1 536 | 100.00 |
| 15150000 PROVISION POUR RISQUES | | | 1 536 | 1 536 | 100.00 |
| TOTAL PROVISIONS | | | 1 536 | 1 536 | 100.00 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | 557 108 | 543 503 | 13 605 | 2.50 |
| 40100000 FOURNISSEURS | | 519 573 | 169 190 | 350 383 | 207.09 |
| 40810000 FAC NON PARV_FOURNISSEURS | | 34 514 | 371 531 | 337 017 | 90.71 |
| 40812023 FNP 2023 | | 2 782 | 2 782 | | |
| 40812024 FNP 2024 | | 239 | | 239 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | 4 563 | 4 563 | 100.00 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'A VANCE | | | 4 563 | 4 563 | 100.00 |
| TOTAL DETTES | | 557 108 | 548 066 | 9 043 | 1.65 |
| TOTAL GENERAL | | 606 404 | 667 507 | 61 103 | 9.15 |
| | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 989 344 | 952 483 | 36 861 | 3.87 |
| 74000000 RECETTES SUBVENTION REGION | 796 957 | 760 764 | 36 193 | 4.76 |
| 74020000 SUBVENTION NOEL | 169 855 | 170 690 | 835 | 0.49 |
| 74041000 CONVENTION SMPRR | 22 532 | 21 029 | 1 503 | 7.15 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 653 | 7 415 | 6 762 | 91.19 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOIT | 653 | 7 415 | 6 762 | 91.19 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 2 012 | 1 098 | 914 | 83.24 |
| 78900000 REPORTS RESSOURCES NON UTILIS | 2 012 | 1 098 | 914 | 83.24 |
| AUTRES PRODUITS | 210 547 | 235 805 | 25 258 | 10.71 |
| 75800000 PDTS GESTION DIVERS | 15 | 37 | 22 | 59.03 |
| 75800100 RECETTES COT/S, ADHERENT | 55 832 | 54 394 | 1 438 | 2.64 |
| 75800300 RECETTES SPORTS | 128 | | 128 | |
| 75801210 RECETTES PASS BIEN ETRE | 1 118 | 870 | 248 | 28.45 |
| 75801300 RECETTES GYMNASTIQUE | 5 120 | 5 616 | 496 | 8.83 |
| 75801500 RECETTES GALA | 14 180 | 4 710 | 9 470 | 201.06 |
| 75801600 RECETTES VOYAGES | 80 334 | 90 519 | 10 184 | 11.25 |
| 75801630 OFFRE SPECIFIQUE VOYAGES | | 6 426 | 6 426 | 100.00 |
| 75801700 RECETTES SORTIES | 10 480 | 18 159 | 7 679 | 42.29 |
| 75801710 RECETTES SEJOUR LOCAUX | 37 580 | 35 841 | 1 739 | 4.85 |
| 75801800 ISM - MADAGASCAR | 943 | | 943 | |
| 75801900 TIR | | 2 776 | 2 776 | 100.00 |
| 75802600 SPECTACLES & CONCERTS | 4 817 | 15 540 | 10 723 | 69.00 |
| 75805000 RECETTES FONDS SOLIDARITE | | 918 | 918 | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 202 556 | 1 196 801 | 5 755 | 0.48 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 99 204 | 107 568 | 8 364 | 7.78 |
| 60400000 PRESTATIONS DE SERVICES | 3 467 | 325 | 3 142 | 966.62 |
| 60614000 ESSENCE | 54 | 136 | 82 | 60.17 |
| 60614100 RECHARGE ELECTRIQUE | 619 | 1 158 | 539 | 46.58 |
| 60630000 ACHAT DE FOURNITURES | 3 541 | 2 610 | 930 | 35.64 |
| 61221000 CREDIT BAIL - RENAULT CAPTURE | | 374 | 374 | 100.00 |
| 61223000 PEUGEOT E2008 GK-411-GM | 6 007 | 6 007 | | |
| 61224000 PEUGEOT E2008 GL-261-KA | 6 935 | 21 277 | 14 342 | 67.40 |
| 61310000 LOCATION VEHICULE | 12 982 | 9 281 | 3 700 | 39.87 |
| 61350000 LOCATION MATERIEL | 1 556 | 1 677 | 121 | 7.19 |
| 61550000 ENTRETIEN VEHICULE | 1 966 | 1 240 | 727 | 58.61 |
| 61560000 MAINTENANCE | | 2 496 | 2 496 | 100.00 |
| 61610000 ASSURANCES_MULTIRISQUES | 7 581 | 7 313 | 269 | 3.68 |
| 61620000 ASSURANCES_VEHICULES | 1 190 | 1 098 | 92 | 8.38 |
| 61810000 ABONNEMENT JOURNAUX | | 504 | 504 | 100.00 |
| 61850000 FRAIS DE COLLOQUES&SEMINAIRES | 600 | 1 190 | 590 | 49.58 |
| 62260000 HONORAIRES | 19 417 | 18 585 | 832 | 4.48 |
| 62310000 FRAIS DE PUBLICITE | 2 566 | 1 996 | 570 | 28.57 |
| 62340000 CADEAUX RECIPIENDAIRES | 3 248 | | 3 248 | |
| 62341000 GERBES | 366 | 423 | 57 | 13.48 |
| 62510000 FRAIS TRANSPORT | 9 | 4 | 6 | 144.74 |
| 62560000 FRAIS DE RECEPTION | 18 087 | 22 877 | 4 790 | 20.94 |
| 62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNIC | 6 127 | 4 717 | 1 410 | 29.89 |
| 62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES | 1 694 | 1 418 | 275 | 19.41 |
| 62810000 COTISATIONS | 1 192 | 863 | 329 | 38.10 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 336 | 957 | 300 | 764 | 36 193 | 12.03 |
| 64110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION | 336 | 957 | 300 | 764 | 36 193 | 12.03 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 4 | 363 | 5 | 427 | 1 064 | 19.60 |
| 68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 4 | 363 | 5 | 427 | 1 064 | 19.60 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | | | 2 | 012 | 2 012 | 100.00 |
| 68900000 ENGAGEMENT SUR RESSOURCE AFFEC | | | 2 | 012 | 2 012 | 100.00 |
| AUTRES CHARGES | 844 | 097 | 882 | 827 | 38 731 | 4.39 |
| 65800000 AUTRES | 56 | | 23 | | 33 | 142.38 |
| 65800100 PRIME MARIAGE | 1 | 200 | 825 | | 375 | 45.45 |
| 65800200 PRIME NAISSANCE | 2 | 400 | 1 950 | | 450 | 23.08 |
| 65800300 DECES | | | 100 | | 100 | 100.00 |
| 65800400 VACANCE LOCALE | 77 | 384 | 73 | 755 | 3 629 | 4.92 |
| 65800500 COLONIE VACANCES CENTRES | 21 | 615 | 21 | 618 | 4 | 0.02 |
| 65800600 SPORTS | 23 | 803 | 22 | 490 | 1 314 | 5.84 |
| 65800611 SPORT D'EQUIPE | 1 | 410 | 3 000 | | 1 590 | 53.00 |
| 65800700 SORTIES | 32 | 453 | 29 | 696 | 2 757 | 9.28 |
| 65800800 SEJOURS LOCAUX | 88 | 688 | 85 | 913 | 2 774 | 3.23 |
| 65800900 SEJOURS LINGUISTIQUES | 12 | 070 | 9 | 767 | 2 303 | 23.58 |
| 65801210 PASS BIEN ETRE | 3 | 200 | 1 800 | | 1 400 | 77.78 |
| 65801220 PASS LUDIQUE | 1 | 130 | | | 1 130 | |
| 65801300 GYMNASTIQUE | 16 | 131 | 21 | 850 | 5 719 | 26.17 |
| 65801400 FETES DES MERES ET PERES | 102 | 126 | 105 | 805 | 3 679 | 3.48 |
| 65801500 GALA/FETE FIN D_ ANNEE | 57 | 880 | 49 | 438 | 8 442 | 17.08 |
| 65801600 VOYAGES | 167 | 391 | 193 | 776 | 26 384 | 13.62 |
| 65801610 EDUC TOUR | | | 400 | | 400 | 100.00 |
| 65801630 VOYAGE OFFRE SPECIFIQUE | | | 6 318 | | 6 318 | 100.00 |
| 65801800 MADAGASCAR - ISM | 2 | 471 | | | 2 471 | |
| 65802000 ARBRE DE NOEL | 175 | 459 | 180 | 026 | 4 567 | 2.54 |
| 65802100 MERCREDI JEUNESSE | 20 | 200 | 18 | 466 | 1 734 | 9.39 |
| 65802200 GARDES D'ENFANTS | 5 | 806 | | | 5 806 | |
| 65802600 SPECTACLES DIVERS | 6 | 747 | 12 | 953 | 6 206 | 47.91 |
| 65803000 CINEMA | 17 | 644 | 19 | 042 | 1 398 | 7.34 |
| 65803100 ACTIVITES CULTURELLES | 3 | 740 | 3 | 998 | 259 | 6.47 |
| 65806000 FOOT | 3 | 094 | 8 | 516 | 5 422 | 63.67 |
| 65809100 FONDS SOLIDARITE | | | 11 | 302 | 11 302 | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 | 284 622 | 1 | 298 598 | 13 977 | 1.08 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 82 | 066 | 101 | 798 | 19 732 | 19.38 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 82 | 066 | 101 | 798 | 19 732 | 19.38 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 28 | 840 | 6 | 549 | 22 290 | 340.34 |
| 77110002 CHEQUES ANT NON DEBITES | 6 | 492 | 5 | 773 | 719 | 12.46 |
| 77200000 RECETTE ACTIVITES ANTERIEURES | 22 | 348 | 777 | | 21 571 | NS |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | 1 | 536 | | | 1 536 | |
| 78750000 REPRISE SUR PROVISION | 1 | 536 | | | 1 536 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 30 | 376 | 6 | 549 | 23 826 | 363.79 |
| | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 14 907 | 12 935 | 1 972 | 15.25 |
| 67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 959 | 952 | 1 007 | 105.82 |
| 67120000 AMENDES ET PENALITES | 129 | | 129 | |
| 67181000 CH EXCEPTION. PERTES ACTIVITES | | 4 499 | 4 499 | 100.00 |
| 67200000 PRESTATIONS ANTERIEURES | 12 819 | 7 484 | 5 335 | 71.28 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | | 1 536 | 1 536 | 100.00 |
| 68750000 DOT AUX PROV EXCEPTIONNELLES | | 1 536 | 1 536 | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 14 907 | 14 471 | 436 | 3.01 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 15 469 | 7 922 | 23 390 | 295.27 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 232 931 | 1 203 350 | 29 581 | 2.46 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 299 529 | 1 313 069 | 13 541 | 1.03 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 66 597 | 109 719 | 43 122 | 39.30 |
| | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|--|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | X |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| Informations générales complémentaires | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Autres immobilisations incorporelles | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Dépréciation des créances | X |
| Charges à payer | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation des subventions | X |
| Valorisation des contributions volontaires | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 606 404 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 200 544 euros et dégageant un déficit de 66 597 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Activités d'OSCAR et événements majeurs en 2024 :

- Promouvoir en faveur des agents de la Réunion toutes actions tendant à l'amélioration de leurs conditions de vie ;
- Organiser des loisirs et développer des activités sportives, culturelles, artistiques et toutes actions sociales ;

ANNEXE

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

- Porter et/ou organiser des opérations de promotion de l'Ile de la Réunion, des actions humanitaires en concertation avec la collectivité régionale dans la limite des moyens disponibles;

Détail des subventions perçues en 2024 :

- subvention REGION REUNION : 796 957,38 euros ;
- subvention REGION REUNION NOEL : 169 854,77 euros ;
- convention SMPRR : 22 532,01 euros ;

La REGION REUNION a mis à la disposition de l'association d'OSCAR du personnel pour un montant de 336 957,38 euros.

Cette mise à disposition est désormais onéreuse. La subvention REGION REUNION qui était de 460 000 euros est en 2024 de 796 957,38 euros.

NATURE DES IMMOBILISATIONS

MATERIEL 410 EUROS

INSTALLATION ET AGENCEMENT 10 306 EUROS

MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE 13 515 EUROS

MOBILIER DE BUREAU 2 885 euros

SUIVI DES CREANCES DE SUBVENTIONS

SUBVENTION REGION : Solde de 125 564,48 euros de 2024

SUBVENTION SMPRR :

SMPRR NOEL 2023 : solde de 5040 euros ;

SMPRR NOEL 2024 : solde de 5 604,01 euros;

SMPRR 2024 : solde de 16 928 euros;

SUBVENTION REGION NOEL : solde de 169 854,77 euros;

PRETS AUX ADHERENTS : il reste un solde de 144 euros au 31/12/2024, qui sera encaissé en 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 410 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 10 306 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 15 701 | | 699 |
| TOTAL | 26 417 | | 699 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 7 926 | | 4 813 |
| TOTAL | 7 926 | | 4 813 |
| TOTAL GENERAL | 34 343 | | 5 512 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 410 | 410 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 10 306 | 10 306 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 16 400 | 16 400 |
| TOTAL | | | 27 116 | 27 116 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 11 247 | 1 492 | 1 492 |
| TOTAL | | 11 247 | 1 492 | 1 492 |
| TOTAL GENERAL | | 11 247 | 28 608 | 28 608 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 410 | | | 410 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 814 | 2 063 | | 6 877 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 11 542 | 2 300 | | 13 842 |
| TOTAL | | 16 766 | 4 363 | | 21 129 |
| TOTAL GENERAL | | 16 766 | 4 363 | | 21 129 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 2 063 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 300 | | | | |
| TOTAL | 4 363 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 363 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pertes de change | 1 536 | | 1 536 | | |
| TOTAL | 1 536 | | 1 536 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 536 | | 1 536 | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | 1 536 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------|----------------|---------------|
| Prêts | 144 | 144 | |
| Autres immobilisations financières | 1 348 | 1 348 | |
| Autres créances clients | 1 152 | 1 152 | |
| Débiteurs divers | 320 055 | 320 055 | |
| Charges constatées d'avance | 10 133 | 10 133 | |
| TOTAL | 332 833 | 332 833 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 4 813 | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 11 247 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 557 108 | 557 108 | | |
| TOTAL | 557 108 | 557 108 | | |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 535 |
| Total | 37 535 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Heures de bénévolat sur 2024 : 2 399.76 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 704,62 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 704,62 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :