

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	102 000		102 000	22,22	102 000	20,84
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 236	1 236				
Autres immobilisations corporelles	34 341	33 360	981	0,21	981	0,20
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 763		3 763	0,82	16 994	3,47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>141 340</b>	<b>34 595</b>	<b>106 745</b>	23,26	<b>119 975</b>	24,51
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 050		4 050	0,88	2 990	0,61
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	25 275		25 275	5,51	25 152	5,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 918		2 918	0,64	845	0,17
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					331	0,07
. Autres					7 264	1,48
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	292 730		292 730	63,77	306 360	62,60
Charges constatées d'avance	27 300		27 300	5,95	26 500	5,41
<b>TOTAL (II)</b>	<b>352 273</b>		<b>352 273</b>	76,74	<b>369 442</b>	75,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>493 613</b>	<b>34 595</b>	<b>459 018</b>	100,00	<b>489 417</b>	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation	102 000	22,22	102 000	20,84
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	273 477	59,58	374 117	76,44
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>9 599</b>	2,09	<b>-100 640</b>	-20,55
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>385 076</b>	83,89	<b>375 477</b>	76,72
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	5 462	1,19	13 408	2,74
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	8 550	1,86		
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 070	3,94	12 355	2,52
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 086	0,24		
. Organismes sociaux	6 056	1,32	9 969	2,04
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	922	0,20	916	0,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 796	7,36	77 292	15,79
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>73 941</b>	16,11	<b>113 940</b>	23,28
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>459 018</b>	100,00	<b>489 417</b>	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	90 213		90 213	30,50	107 895	35,55	-17 682	-16,38
Production vendue biens								
Production vendue services	205 603		205 603	69,50	195 624	64,45	9 979	5,10
Chiffres d'Affaires Nets	295 816		295 816	100,00	303 519	100,00	-7 703	-2,53
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			161 250	54,51	163 210	53,77	-1 960	-1,19
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 087	2,73	14 338	4,72	-6 251	-43,59
Autres produits			356 527	120,52	362 228	119,34	-5 701	-1,56
Total des produits d'exploitation (I)			821 680	277,77	843 296	277,84	-21 616	-2,55
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			49 250	16,65	68 315	22,51	-19 065	-27,90
Variation de stock (marchandises)			-1 060	-0,35	-414	-0,13	-646	-156,03
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			570 043	192,70	560 915	184,80	9 128	1,63
Impôts, taxes et versements assimilés			2 950	1,00	2 621	0,86	329	12,55
Salaires et traitements			233 230	78,84	289 742	95,46	-56 512	-19,49
Charges sociales			17 924	6,06	20 948	6,90	-3 024	-14,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 532	0,50	-1 532	-100,00
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges					14	0,00	-14	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)			872 338	294,89	943 673	310,91	-71 335	-7,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-50 658	-17,11	-100 377	-33,06	49 719	49,53
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			7 434	2,51	1 886	0,62	5 548	294,17
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			7 434	2,51	1 886	0,62	5 548	294,17
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			7 434	2,51	1 886	0,62	5 548	294,17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-43 224	-14,60	-98 491	-32,44	55 267	56,11

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 342	19,38	3 794	1,25	53 548	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>57 342</b>	19,38	<b>3 794</b>	1,25	<b>53 548</b>	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 497	1,18	5 171	1,70	-1 674	-32,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 497</b>	1,18	<b>5 171</b>	1,70	<b>-1 674</b>	-32,36
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>53 845</b>	18,20	<b>-1 377</b>	-0,44	<b>55 222</b>	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 022	0,35	771	0,25	251	32,56
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>886 456</b>	299,66	<b>848 975</b>	279,71	<b>37 481</b>	4,41
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>876 857</b>	296,42	<b>949 615</b>	312,87	<b>-72 758</b>	-7,65
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>9 599</b>	3,24	<b>-100 640</b>	-33,15	<b>110 239</b>	109,54
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**Préambule**

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 459 017,50 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 9 599,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/10/2024 par les dirigeants.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Matériel sportif	05 ans
Aménagements	05 ans

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent. La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.5 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	140 544		2 968	137 576
Immobilisations financières	16 994		13 230	3 763
TOTAL	157 538		16 198	141 340

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	3 300		2 064	1 236
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	26 838			26 838
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	7 425		904	6 522
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	37 563		2 968	34 595
TOTAL GENERAL (I+II)	37 563		2 968	34 595

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

3.3.1 - Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	2 990	1 060		4 050
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	2 990	1 060		4 050

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>	27 300	27 300	
TOTAL	27 300	27 300	

3.5 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 060
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	3 060

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation	102 000				102 000
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	374 117	-100 640			273 477
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-100 640		9 599	-100 640	9 599
Dont générosité du public					
Situation nette	375 477	-100 640	9 599	-100 640	385 076
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	375 477	-100 640	9 599	-100 640	385 076
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exerice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		273 477
SOLDE		273 477

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 462	5 462		
Dettes financières diverses	8 550	8 550		
Fournisseurs	18 070	18 070		
Dettes fiscales & sociales	8 063	8 063		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	33 796	33 796		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	73 941	73 941		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 060
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	3 060

5 - Notes sur le compte de résultat

**6 - Autres informations****6.1 - Rémunération des cadres dirigeants**

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à NEANT.

**6.2 - Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 400 €