

Geirec

Expertise comptable
Audit

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

Rennes
Saint-Grégoire
Nantes
Lorient
Concarneau
Belle-Île

COMITÉ DES ŒUVRES
SOCIALES DU PAYS DE
LORIENT
2 BOULEVARD DU GÉNÉRAL LECLERC
56100 LORIENT

PRÉSENTATION DES COMPTES

BILAN AU 31/12/2024

Expertise comptable - Audit • Ressources humaines • Finances • Société d'avocats

SAS GEIREC LORIENT • Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 500 000 € • RCS Lorient 383 873 619 • Code APE 6920Z • TVA intracommunautaire FR 09 383 873 619 • Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

COMITE DES OEUVRES SOCIALES
DU PAYS DE LORIENT
2 Bd du Général Leclerc
56100 LORIENT

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

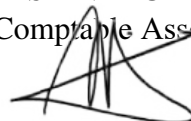
Conformément à notre lettre de mission en date du 18/09/2009, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	1 043 656 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	259 754 Euros
- Résultat net comptable,	13 448 Euros

Fait à LARMOR PLAGE
Le 05/05/2025

Julien GASTINEAU
Expert-Comptable Associé



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	41 552	40 443	1 109		1 109	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	33 780		33 780	33 780		
	Constructions	540 928	395 768	145 161	145 655	494	0.34
	Installations techniques Matériel et outillage	464	464				
	Autres immobilisations corporelles	8 283	8 283		258	258	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	2 005		2 005		2 005	
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	52 316		52 316	50 751	1 565	3.08
	Prêts	67 731		67 731	78 860	11 129	14.11
	Autres immobilisations financières						
	Total I	747 058	444 957	302 101	309 303	7 202	2.33
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 915		3 915	10 605	6 690	63.08
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Créances usagers et comptes rattachés	115 049		115 049	116 606	1 557	1.34
	Autres créances	29 353		29 353	39 663	10 310	25.99
	Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000	25 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	545 754		545 754	532 629	13 125	2.46
	Charges constatées d'avance (3)	22 484		22 484	23 355	871	3.73
	Total III	741 555		741 555	747 857	6 302	0.84
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 488 613	444 957	1 043 656	1 057 160	13 505	1.28

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) 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 ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	845 661		874 392		28 730	3.29
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 448		28 730		42 178	146.81
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	859 109		845 661		13 448	1.59
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 795		48 038		35 244	73.37
	Dettes fiscales et sociales	1 095		966		128	13.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 470				7 470	
	Autres dettes	31 371		31 648		278	0.88
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	131 816		130 847		970	0.74
	Total IV	184 547		211 499		26 953	12.74
	Ecarts de conversion passif (V)						

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

52 731 80 653

SAS GEIREC LORIENT

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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	259 754		262 364		2 610	0.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	249 895		188 621		61 274	32.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	513		336		177	52.63
Total I	510 162		451 321		58 841	13.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	159 763		151 277		8 486	5.61
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	227 147		219 437		7 710	3.51
Autres achats et charges externes	105 467		96 393		9 073	9.41
Impôts, taxes et versements assimilés	852		886		34	3.83
Salaires et traitements	2 128		2 138		10	0.48
Charges sociales	441		488		47	9.72
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 700		16 354		3 654	22.34
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	110		120		10	8.33
Total II	508 607		487 093		21 514	4.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 555		35 772		37 327	104.35
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		692		680	12	1.70
Autres intérêts et produits assimilés		10 455		6 397	4 059	63.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		11 147		7 077	4 070	57.51
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		11 147		7 077	4 070	57.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		12 703		28 694	41 397	144.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500			1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 500			1 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		590			590	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		590			590	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		910			910	
Impôts sur les bénéfices (IX)		165		36	129	358.33
Total des produits (I+III+V+VII)		522 810		458 398	64 411	14.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		509 362		487 129	22 233	4.56
Solde intermédiaire		13 448		28 730	42 178	146.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		13 448		28 730	42 178	146.81

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		7 986			7 986	
Bénévolat						
TOTAL		7 986			7 986	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		7 986			7 986	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		7 986			7 986	

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 259 754€ contre 262 364€ l'exercice précédent.
- Le montant des subventions s'est élevé à 249 895€ contre 188 621€ l'exercice précédent.
En 2024, ces subventions se décomposant comme suit:
 - Subvention de la ville : 236 923€
 - Subvention SDIS : 947€
 - Subvention Audélor : 5 165€
 - Subvention BIJ : 798€
 - Subvention Lorient Bretagne Sud Tourisme : 3 715€
 - Subvention maison pour tous : 2 347€
- L'objet de l'association est la solidarité temporaire ou exceptionnelle, individuelle ou familiale, à l'égard des agents actifs ou retraités de la ville de Lorient, de la communauté d'agglomération, du CCAS et des organismes adhérents; cette mission s'opère notamment dans les domaines social, culturel, sportif et des loisirs.

Valorisation des mises à disposition (valorisée en compte 8):

La ville de Lorient met à disposition de l'association 82.83m² de locaux à usage de bureaux (valorisés à hauteur de 7€/m²/mois) et de 24,48m² de locaux de stockage (valorisés à hauteur de 3,5€/m²/mois), soit une valorisation totale de 7 986€ .

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'éléments significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- 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.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2018-06 et suivants relatifs au plan comptable général modifié 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 376		1 176
TOTAL			
Terrains	33 780		
Constructions sur sol propre	378 816		
Installations générales agencements aménagements des constructions	151 445		12 470
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	464		
Matériel de transport	20 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 283		
Avances et acomptes			2 005
TOTAL	593 734		14 475
Autres titres immobilisés	50 751		1 565
Prêts, autres immobilisations financières	78 860		56 949
TOTAL	129 611		58 514
TOTAL GENERAL	763 722		74 165

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			41 552	41 552
Terrains			33 780	33 780
Constructions sur sol propre			378 816	378 816
Installations générales agencements aménagements constr.		1 803	162 112	162 112
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			464	464
Matériel de transport		20 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 283	8 283
Avances et acomptes			2 005	2 005
TOTAL		22 750	585 460	585 460
Autres titres immobilisés			52 316	52 316
Prêts, autres immobilisations financières		68 078	67 731	67 731
TOTAL		68 078	120 047	120 047
TOTAL GENERAL		90 828	747 058	747 058

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		40 376	67		40 443
Constructions sur sol propre		248 229	8 069		256 298
Installations générales agencements aménagements constr.		136 377	3 092	0	139 469
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		464			464
Matériel de transport		20 946		20 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 025	258	0	8 283
TOTAL		414 042	11 419	20 947	404 514
TOTAL GENERAL		454 418	11 486	20 947	444 957
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	67				
Constructions sur sol propre	8 069				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 092				
Matériel de bureau informatique mobilier	258				
TOTAL	11 419				
TOTAL GENERAL	11 486				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	67 731	29 036	38 695
Autres créances clients	115 049	115 049	
Débiteurs divers	29 353	29 353	
Charges constatées d'avance	22 484	22 484	
TOTAL	234 617	195 922	38 695
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	56 949		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	68 078		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 795	12 795		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141	141		
Impôts sur les bénéfices	165	165		
Autres impôts taxes et assimilés	789	789		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 470	7 470		
Autres dettes	31 371	31 371		
Produits constatés d'avance	131 816	131 816		
TOTAL	184 547	184 547		

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Constructions (maison)	Linéaire	7 à 50 ans
Constructions (appartement)	Linéaire	25 à 50 ans
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Mobil home	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	4 ans
meublier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 185
Total	8 185

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 752
Dettes fiscales et sociales	74
Total	12 826

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 034
Charges financières	450
Total	22 484
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	131 816
Total	131 816

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 109			1 109	
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES		41 552	40 376		1 176	2.91
28050000 AMORTS CONCESS° LICENCES		40 443	40 376		67	0.17
TERRAINS		33 780	33 780			
21100000 TERRAIN		33 780	33 780			
CONSTRUCTIONS		145 161	145 655		494	0.34
21310000 APPARTEMENTS QUIBERON + PARIS		108 620	108 620			
21312000 MAISON GROIX		109 763	109 763			
21313000 MAISON QUIBERON		160 433	160 433			
21351000 AGENCEMENTS APPARTEMENT PARIS		48 735	36 264		12 470	34.39
21352000 AGENCEMENTS MAISON GROIX		106 217	106 217			
21354000 AGENCEMENTS APPART.QUIBERON		7 161	7 161			
21355000 AGENCEMENTS MOBILHOME ILE DE R			1 804		1 804	100.00
28131000 AMORTS DES CONSTRUCTIONS		108 620	108 620			
28131200 AMORT MAISON DE GROIX		96 270	92 614		3 656	3.95
28131300 AMORT. MAISON QUIBERON		51 408	46 995		4 413	9.39
28135100 AMORTS AGENCTS APPART.DE PARIS		36 087	35 789		298	0.83
28135200 AMORTS AGCTS MAISON DE GROIX		98 181	95 273		2 908	3.05
28135400 AMORTS TRAVAUX MAISON QUIBERON		5 201	4 395		806	18.34
28135500 AMORT. AGCMT MOBILHOME RE			920		920	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE		464	464			
28150000 AMORTS MAT.ET OUTILLAGES		464	464			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			258		258	100.00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT ET M-H			20 946		20 946	100.00
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE		4 129	4 129			
21840000 MOBILIER DE BUREAU		4 153	4 153			
28182000 AMORTS MAT.DE TRANSPORT			20 946		20 946	100.00
28183000 AMORTS MAT.DE BUREAU ET INFORM		4 129	3 872		258	6.65
28184000 AMORTS MOBILIER DE BUREAU		4 153	4 153			
AVANCES ET ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 005			2 005	
23850000 AVANCES ET ACPTE S/IMMO		2 005			2 005	
AUTRES TITRES IMMOBILISES		52 316	50 751		1 565	3.08
27200000 PARTS SOCIALES		52 316	50 751		1 565	3.08
PRETS		67 731	78 860		11 129	14.11
27400000 PRETS		67 731	78 860		11 129	14.11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		302 101	309 303		7 202	2.33
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		3 915	10 605		6 690	63.08
31000000 STOCK CHEQUES CULTURE		3 915	10 605		6 690	63.08
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		115 049	116 606		1 557	1.34
41100000 ADHERENTS COLLECTIF		115 049	116 606		1 557	1.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES CREANCES		29 353	39 663	10 310	25.99
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECVOIR		2	2	100.00
46700000	GESTION BILLETTERIE	21 168	28 238	7 070	25.04
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	8 185	11 423	3 238	28.35
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		25 000	25 000		
50816000	COMPE DAT // TRESO PRO	25 000	25 000		
DISPONIBILITES		545 754	532 629	13 125	2.46
51212000	CMB COMPTE 40	2 459	1 003	1 456	145.15
51222000	CMB LIVRET BLEU 60	77 159	74 911	2 247	3.00
51224000	ACTIV EPARGNE PRO	392 498	339 043	53 455	15.77
51244100	CMB 41 VACANCES	35 206	16 920	18 285	108.07
51260000	CMB C/C43	37 534	98 883	61 349	62.04
53000000	CAISSE BILLETERIE	898	1 868	970	51.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		22 484	23 355	871	3.73
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	22 034	23 355	1 321	5.66
48620000	CCA CHEQUES CADEAUX	450		450	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		741 555	747 857	6 302	0.84
TOTAL GENERAL		1 043 656	1 057 160	13 505	1.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
AUTRES RESERVES		845 661		874 392		28 730	3.29
10680000 AUTRES RESERVES		845 661		874 392		28 730	3.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		13 448		28 730		42 178	146.81
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		859 109		845 661		13 448	1.59
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		12 795		48 038		35 244	73.37
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF		43				43	
40810000 FOURNISSEUR FACT.NON PARVENUES		12 752		48 038		35 287	73.46
DETTE FISCALES ET SOCIALES		1 095		966		128	13.29
43100000 URSSAF		56		59		3	5.18
43730000 RETRAITE		11		12		1	6.42
43860000 AUTRES CHARGES SOC.A PAYER		74		37		37	100.54
44400000 ETAT - IS		165		36		129	358.33
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES		789		823		34	4.13
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		7 470				7 470	
40401000 FOURNISSEURS DIVERS		7 470				7 470	
AUTRES DETTES		31 371		31 648		278	0.88
41100000 ADHERENTS COLLECTIF		30 528		30 778		251	0.81
46800000 GESTION GROUPEMENT D'ACHATS		828		825		3	0.34
47AAR000		15				15	
47CB0000				45		45	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		131 816		130 847		970	0.74
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		131 816		130 847		970	0.74
TOTAL DETTES		184 547		211 499		26 953	12.74
TOTAL GENERAL		1 043 656		1 057 160		13 505	1.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	259	754	262	364	2 610	0.99
70210000 PREST°SEJOURS	1	669	4	095	2 427	59.26
70220000 LOCATIONS MAISON APPARTEMENTS	31	566	32	901	1 335	4.06
70230000 LOCATIONS MOBIL HOMES	58	064	55	778	2 287	4.10
70260000 PREST°SEJOURS ENFANTS	2	330			2 330	
70310000 VTES CHEQUES EMPLOI SERVICES	9	350	11	404	2 054	18.01
70320000 VTES CHEQUES VACANCES	135	070	138	870	3 800	2.74
70330000 VTES CHEQUES CULTURE	21	705	19	316	2 389	12.37
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	249	895	188	621	61 274	32.49
74100000 SUBVENTION VILLE	222	806	172	720	50 086	29.00
74300000 SUBVENTION SDIS MORBIHAN		947		926	21	2.25
74400000 SUBVENTIONS DIVERSES	12	025	11	955	70	0.59
74410000 SUBVENTION NOEL	14	117	3	020	11 097	367.45
AUTRES PRODUITS	513		336		177	52.63
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	513		336		177	52.63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	510	162	451	321	58 841	13.04
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	159	763	151	277	8 486	5.61
60100000 ARBRE DE NOEL ET SPECTACLES	21	404	20	224	1 180	5.84
60110000 PARTICIPATION BAFA		350		200	150	75.00
60120000 CHEQUES CADEAUX	11	500	8	250	3 250	39.39
60130000 PARTICIPATION CHQ CULTURE	6	430	2	960	3 470	117.23
60160000 MEDAILLES	3	500	3	900	400	10.26
60170000 ALLOCATIONS OBSEQUES	2	500	2	500		
60200000 PARTICIPATION E-BILLET		94			94	
60201000 PARTICIPATION BILLETERIE	6	570	6	474	96	1.48
60210000 SEJOURS VACANCES	8	117	9	362	1 245	13.30
60222000 MAISON DE GROIX	6	485	9	504	3 018	31.76
60223000 APPARTEMENT PARIS	6	968	9	786	2 818	28.79
60226100 MAISON QUIBERON ELEC		886		708	178	25.12
60226200 MAISON QUIBERON EAU		322		308	14	4.65
60226300 MAISON QUIBERON ENTRETIEN MA	2	119		491	1 628	331.79
60226500 MAISON QUIBERON IMPOT ET TAXE	1	471	1	477	6	0.40
60226600 MAISON QUIBERON CHARGES COPRO		393		331	61	18.48
60226700 MAISON QUIBERON CHARGES DIV		135		79	55	69.82
60226800 MAISON QUIBERON ASSURANCES		38		35	3	8.49
60232000 MOBIL HOME ESBAREICH/ AUBIGNAN	3	500	4	410	910	20.63
60234000 MOBIL HOME ILE DE RE	8	652	8	730	78	0.89
60238150 VAGUE OCEANE	12	100	12	300	200	1.63
60238160 GEOLIA	21	690	13	167	8 524	64.74
60238170 TOHAPI	3	211	2	460	751	30.52
60238180 SANDAYA	25	972	24	873	1 099	4.42
60238190 PASS LIBERTE PIERRE ET VAC	3	503	8	198	4 695	57.27
60238200 NEMEA - RESIDENCES VACANCES	1	001			1 001	
60285000 CHALLENGE ENTREPRISE		852		550	302	54.91
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	227	147	219	437	7 710	3.51
60310000 ACHATS CHEQUES EMPLOI SERVICES	12	846	15	811	2 965	18.75
60320000 ACHATS CHEQUES VACANCES	185	022	177	932	7 090	3.98
60330000 ACHATS CHEQUES CULTURE	29	279	25	694	3 585	13.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	105	467	96	393	9 073	9.41
61563000 ASSISTANCE INFORMATIQUE	6	890	6	616	275	4.15
61563010 ABT SERVICE BILLETERIE - EMILE	850				850	
61600000 ASSURANCES	1	896	1	776	120	6.74
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	75	765	68	899	6 866	9.96
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7	560	7	200	360	5.00
62262000 HONORAIRES SOCIAL	826		547		278	50.88
62263000 HONORAIRES CAC	5	500	5	375	125	2.32
62264000 HONORAIRES JURIDIQUES	894		876		18	2.05
62280000 CADEAUX NVEAUX ADHERENTS			61		61	100.00
62360000 FRAIS DE REPROGRAPHIE	946		790		156	19.77
62380000 FOURNITURES DE BUREAU	39		288		249	86.45
62410000 FRAIS DE PORT SUR ACHAT	386		359		27	7.41
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	627		778		151	19.45
62700000 SERVICES BANCAIRES	939		939			
62780000 FRAIS DIVERS BANQUE ANCV	2	351	1	890	461	24.40
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	852		886		34	3.83
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	15		15		0	0.48
63330000 FORMATION CONTINUE	49		49		0	0.31
63515000 CONTRIBUTION REVENUS LOCATIFS	789		823		34	4.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2	128	2	138	10	0.48
64112000 SALAIRES	2	128	2	138	10	0.48
CHARGES SOCIALES	441		488		47	9.72
64510000 COTISATIONS URSSAF	183		227		45	19.70
64530000 RETRAITE	49		57		8	13.97
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	91		90		1	1.19
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	118		114		4	3.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12	700	16	354	3 654	22.34
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12	700	16	354	3 654	22.34
AUTRES CHARGES	110		120		10	8.33
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	110		120		10	8.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	508	607	487	093	21 514	4.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	1	555	35	772	37 327	104.35
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	692		680		12	1.70
76240000 REVENUS DES PRETS	692		680		12	1.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10	455	6	397	4 059	63.45
76800000 PRODUITS COMPTE DEPOT A TERME	688		152		535	351.80
76810000 INTERETS SUR LIVRET	8	203	5	501	2 702	49.11
76820000 INTERETS PARTS SOCIALES	1	565	744		822	110.52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	11	147	7	077	4 070	57.51
RESULTAT FINANCIER	11	147	7	077	4 070	57.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 703	28 694	41 397	144.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 500		1 500	
77500000 PRODUITS CESSION IMMO.CORPOR.	1 500		1 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500		1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	590		590	
67500000 VAL.NETTE CPTABLE DES IMMO CED	590		590	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	590		590	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	910		910	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	165	36	129	358.33
69510000 IS SUR REVENUS MOBILIERS	165	36	129	358.33
TOTAL PRODUITS	522 810	458 398	64 411	14.05
TOTAL DES CHARGES	509 362	487 129	22 233	4.56
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 448	28 730	42 178	146.81
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 448	28 730	42 178	146.81

Geirec

Expertise comptable
Audit

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

Rennes
Saint-Grégoire
Nantes
Lorient
Concarneau
Belle-Île

COMITÉ DES ŒUVRES
SOCIALES DU PAYS DE
LORIENT
2 BOULEVARD DU GÉNÉRAL LECLERC
56100 LORIENT

PRÉSENTATION ANALYTIQUE

BILAN AU 31/12/2024

Expertise comptable - Audit • Ressources humaines • Finances • Société d'avocats

SAS GEIREC LORIENT • Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 500 000 € • RCS Lorient 383 873 619 • Code APE 6920Z • TVA intracommunautaire FR 09 383 873 619 • Insrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

REVUE SYNTHETIQUE DES COMPTES ANNUELS

PRESTATIONS LOISIRS ET CULTURES					
LOCATIONS		2024	2023	2022	2021
	CHIFFRE D'AFFAIRES	89 631	88 678	82 787	57 999
	CHARGES	98 445	96 857	92 033	86 021
	PARTICIPATION	8 814	8 179	9 246	28 022
	% DE PARTICIPATION	9%	8%	10%	33%
BILLETERIE		2024	2023	2022	2021
	CHIFFRE D'AFFAIRES	6 570	6 474	5 950	3 476
	CHARGES	6 570	6 474	5 950	3 476
	PARTICIPATION	6 570	6 474	5 950	3 476
	% DE PARTICIPATION	100%	100%	100%	100%
SEJOURS		2024	2023	2022	2021
	CHIFFRE D'AFFAIRES	3 999	4 095	1 711	1 137
	CHARGES	8 117	9 362	3 671	2 732
	PARTICIPATION	4 118	5 267	1 960	1 595
	% DE PARTICIPATION	51%	56%	53%	58%

PRESTATIONS CHEQUES					
	2024	2023	2022	2021	
CHIFFRE D'AFFAIRES	166 125	169 590	160 095	161 766	
CHARGES	227 147	219 437	221 125	217 122	
PARTICIPATION	61 022	49 847	61 030	55 356	
% DE PARTICIPATION	27%	23%	28%	25%	

SUBVENTIONS					
	2024	2023	2022	2021	
	249 895	188 621	252 667	247 161	
TOTAL	249 895	188 621	252 667	247 161	

ACTIVITES SOCIALES					
	2024	2023	2022	2021	
ARBRES DE NOEL	21404	20 224	22 038	22 536	
BONS ACHATS	11500	8 250	11 120	18 495	
BAFA	350	200	500	200	
AIDES AUX ACTIVITES DES ENFANTS	6430	2 960	2 360	1 960	
MEDAILLES	3500	3 900	7 900	6 400	
OBSEQUES	2500	2 500	2 000	0	
CHALLENGE	852	550	571	593	
TOTAL	46 536	38 584	46 489	50 184	



FRAIS GENERAUX					
	2024	2023	2022	2021	
ASSISTANCE INFORMATIQUE	6 890	6 616	6 325	6 230	
ASSURANCES	1 896	1 776	1 688	1 652	
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	75765	68 899	45 450	66 690	
HONORAIRES COMPTABLES	7 560	7 200	7 836	7 398	
HONORAIRES SOCIAL	826	547	518	527	
HONORAIRES CAC	5 500	5 375	4 988	4 800	
HONORAIRES JURIDIQUES	894	876	858	840	
SERVICE BILLETERIE - EMILE	944	0	0	0	
CADEAUX NOUVEAUX ADHERENTS	0	61	0	337	
FRAIS DE REPROGRAPHIE	946	790	509	706	
FRAIS DE PUBLICATION	0	0	0	0	
FOURNITURES DE BUREAU	39	288	359	314	
FRAIS DE PORT SUR ACHAT	386	359	356	370	
FRAIS DE MISSION - DEPLACEMENTS	0	0	0	68	
FRAIS DE RECEPTION	627	778	467	0	
AFFRANCHISSEMENT	0	0	8	0	
SERVICES BANCAIRES	939	939	939	939	
FRAIS ANCV	2 351	1 890	1 823	1 225	
TOTAL	105 563	96 394	72 124	92 096	

AUTRES PRODUITS ET CHARGES					
	2024	2023	2022	2021	
TRANSFERTS DE CHARGES		0	0	627	
PRODUITS DIVERS DE GESTION	513	336	307	1 058	
REVENUS DES PRETS	692	680	672	756	
PRODUITS DAT + INTERETS LIVRETS	10 455	6 397	1 802	769	
REPRISE S/ PRÊT	0	0	0	0	
PRODUIT CESSION IMMO	1 500	0	0	0	
SOUS TOTAL PRODUITS	13 160	7 413	2 781	3 210	
CRL + CSG SUR BONS ACHATS+ IS	1017	922	715	1 280	
SALAIRES GROIX + CHARGES SOC	2 569	2 626	2 177	1 213	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12700	16 354	14 927	15 382	
CHARGES DIVERSES	110	120	809	452	
VALEUR NETTE IMMOBILISATION CEDEE	590	0	0	0	
CHARGES EXCEPTIONNELLES - URSSAF		0	0	0	
SOUS TOTAL CHARGES	16 986	20 022	18 628	18 327	
TOTAL	3 826	12 609	15 847	15 117	

RECOUPEMENT RESULTAT NET					
	2024	2023	2022	2021	
SUBVENTIONS	249 895	188 621	252 667	247 161	
PART. LOCATIONS	-8 814	-8 179	-9 246	-28 022	
PART. BILLETERIE	-6 570	-6 474	-5 950	-3 476	
PART. SEJOURS	-4 118	-5 267	-1 960	-1 595	
PART. PRESTATIONS CHEQUES	-61 022	-49 847	-61 030	-55 356	
PART. ACTIVITES SOCIALES	-46 536	-38 584	-46 489	-50 184	
FRAIS GENERAUX	-105 563	-96 394	-72 124	-92 096	
AUTRES PRODUITS ET CHARGES	-3 826	-12 609	-15 847	-15 117	
TOTAL	13 448	-28 730	40 022	1 320	

DETAIL PRESTATIONS LOISIRS ET CULTURES						
LOCATIONS			2024	2023	2022	2021
	APPARTEMENT	CA	0	0	0	624
	BELLE - ILE	CHARGES	0	0	0	735
		PARTICIPATION	0	0	0	111
		% PARTICIPATION	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	15%
	MAISON	CA	13 215	13 350	10 631	10 293
	GROIX	CHARGES	6 485	9 504	7 387	9 925
		PARTICIPATION	-6 730	-3 846	-3 244	-368
		%PARTICIPATION	-104%	-40%	-44%	-4%
	MAISON	CA	5 906	7 011	6 026	4 707
	QUIBERON	CHARGES	5 363	3 429	2 429	2 296
		PARTICIPATION	-543	-3 582	-3 597	-2 411
		%PARTICIPATION	-10%	-104%	-148%	-105%
	APPARTEMENT	CA	12 446	12 539	9 245	5 148
	PARIS	CHARGES	6 968	9 786	7 634	5 957
		PARTICIPATION	-5 478	-2 753	-1 611	809
		% PARTICIPATION	-79%	-28%	-21%	14%
	CAMPING	CA	58 064	55 778	56 885	37 227
	MOBIL HOME	CHARGES	79 629	74 138	74 583	67 108
		PARTICIPATION	21 565	18 360	17 698	29 881
		% PARTICIPATION	27%	25%	24%	45%
		TOTAL CA	89 631	88 678	82 787	57 999
		TOTAL CHARGES	98 445	96 857	92 033	86 021
		TOTAL PARTICIPATION	8 814	8 179	9 247	28 022
		% DE PARTICIPATION	9%	8%	10%	33%

		2024	2023	2022	2021
BILLETIERIE	STOCK INITIAL	28 238	15 767	16 847	13 472
	ACHATS	91 049	123 279	92 616	62 962
	VENTES	91 548	104 334	87 746	56 111
	PARTICIPATION	6 570	6 474	5 950	3 476
	STOCK FINAL	21 169	28 238	15 767	16 847

DETAIL SUBVENTIONS				
	2024	2023	2022	2021
VILLE	222 806	172 720	221 715	216 630
COMMUNAUTE AGGLO	0	0	0	0
SDIS MORBIHAN	947	926	1 335	1 664
NOEL	14 117	3 020	17 000	17 000
DIVERSES	12 025	11 955	12 617	11 867
TOTAL	249 895	188 621	252 667	247 161

DETAIL PRESTATIONS CHEQUES					
		2024	2023	2022	2021
CHEQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES	9 350	11 404	14 036	15 958
CESU	CHARGES	12 846	15 811	18 327	21 113
	PARTICIPATION	3 496	4 407	4 291	5 155
	% DE PARTICIPATION	27%	28%	23%	24%
CHEQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES	135 070	138 870	127 350	127 035
VACANCES	CHARGES	185 022	177 932	177 720	170 811
	PARTICIPATION	49 952	39 062	50 370	43 776
	% DE PARTICIPATION	27%	22%	28%	26%
CHEQUES	CHIFFRE D'AFFAIRES	21 705	19 316	18 709	18 773
CULTURES	CHARGES	29 279	25 694	25 078	25 198
	PARTICIPATION	7 574	6 378	6 369	6 425
	% DE PARTICIPATION	26%	25%	25%	25%
	TOTAL CA	166 125	169 590	160 095	161 766
	TOTAL CHARGES	227 147	219 437	221 125	217 122
	TOTAL PARTICIPATION	61 022	49 847	61 030	55 356
	% DE PARTICIPATION	27%	23%	28%	25%

