

TRIP NORMAND
Association
121 rue Calmette
14120 MONDEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOREC

Agence : CAEN

Siège social : 9 rue Ferdinand Buisson – BP 20405 Saint-Contest, 14 654 CARPIQUET CEDEX

SAS au capital de 324 500 euros

723 821 021 RCS CAEN

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Normandie

Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables de Normandie

TRIP NORMAND

Association
121 rue Calmette
14120 MONDEVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association TRIP NORMAND,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRIP NORMAND relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre

à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

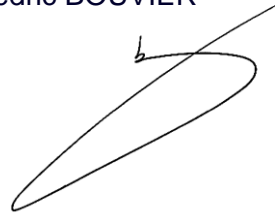
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Contest, le 22 avril 2025
Le commissaire aux comptes

SOREC

Cédric BOUVIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a horizontal stroke extending to the right.

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 000		8 000	8 000
Autres	65 147	56 904	8 244	6 808
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 027 687	509 303	518 383	559 996
Constructions	2 839 086	2 014 353	824 733	943 944
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 137 561	773 287	364 274	297 826
Autres	158 303	125 015	33 287	40 738
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 366		15 366	15 366
Autres titres immobilisés	343 432		343 432	343 432
Prêts				
Autres	168		168	168
TOTAL (I)	5 594 750	3 478 863	2 115 887	2 216 279
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	298		298	643
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	22 564		22 564	30 310
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	415 911		415 911	363 407
Valeurs mobilières de placement	723 753		723 753	702 180
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 497 526		1 497 526	1 198 749
Charges constatées d'avance	142 187		142 187	156 221
TOTAL (II)	2 802 239		2 802 239	2 451 510
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 396 989	3 478 863	4 918 126	4 667 789

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	297 348	297 348
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 778 695	1 592 483
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	121 984	186 212
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 198 028</i>	<i>2 076 043</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	111 432	142 249
Provisions réglementées	244 137	241 800
TOTAL (I)	2 553 597	2 460 092
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469 838	612 830
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 665	169 312
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	205 283	150 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 300 967	1 180 033
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	101 776	94 959
TOTAL (IV)	2 364 529	2 207 696
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 918 126	4 667 789

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	184 927	179 799	5 128	2,85
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	7 519	5 462	2 057	37,66
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 190 539	2 061 162	129 378	6,28
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	12 800	14 000	-1 200	-8,57
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	11 152	12 991	-1 838	-14,15
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 406 938	2 273 414	133 524	5,87
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	5 625	2 472	3 152	127,50
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 162 593	1 074 671	87 923	8,18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	35 686	34 187	1 499	4,38
Salaires et traitements	642 510	609 195	33 315	5,47
Charges sociales	217 325	211 911	5 414	2,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	261 750	243 000	18 751	7,72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 406	5 772	1 634	28,31
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 332 894	2 181 207	151 687	6,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	74 043	92 206	-18 163	-19,70
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	32 082	22 596	9 487	41,98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	32 082	22 596	9 487	41,98
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	8 996	9 605	-609	-6,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	8 996	9 605	-609	-6,34
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	23 087	12 991	10 096	77,71
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	97 130	105 197	-8 067	-7,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	15 497	28 904	-13 407	-46,38
Sur opérations en capital	56 717	62 004	-5 287	-8,53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 994	6 846	1 149	16,78
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	80 208	97 753	-17 545	-17,95

SOREP

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 155	6 493	-4 338	-66,81
Sur opérations en capital	297		297	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	18 792	10 932	7 860	71,90
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 243	17 425	3 818	21,91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	58 965	80 328	-21 363	-26,59
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	34 111	-686	34 797	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 519 229	2 393 762	125 466	5,24
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 397 244	2 207 550	189 694	8,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT	121 984	186 212	-64 228	-34,49

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association Trip Normand est une structure qui gère des activités de voyages, vacances et loisirs à destination des particuliers, des Comités Sociales et Economiques, des associations, des collectivités territoriales ou encore des entreprises.

L'association assure également la gestion du camping des peupliers à Merville Franceville dont elle est propriétaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- accorder des « *tarifs de faveur et avantages* » aux anciens salariés, retraités de la société UNIMETAL NORMANDIE, S.M.N., S.M.N.D.N., S.M. NORMANDIE ainsi qu'à leurs ayant droits, pour accéder aux équipements sportifs, bateaux, camping et étang, ayant fait l'objet de l'apport ou toutes autres activités de loisirs, tourisme et de vacances, menées sur de nouveaux biens acquis suite à la vente de l'un des biens apportés ;
- poursuivre, organiser en commun et développer des activités de loisirs, tourisme et de vacances dans le cadre d'une gestion collective au profit des membres qui auront adhéré aux présents statuts à titre individuel ou à titre collectif (Associations, Amicales pour leurs adhérents, Comités sociaux et économiques (CSE) et structures équivalentes pour leurs ouvriers et ayants droits, personnes morales de droit public pour leur personnel et leurs ressortissants, entreprises privées ou groupements d'entreprises privées n'ayant pas de comité social et économique pour leur personnel) ;
- gérer une activité d'agence de voyages et d'événementiel ;
- gérer une activité de billetterie ;
- gérer tout équipement sportif, de loisirs, de tourisme et de vacances et notamment, l'activité de camping, la mise à disposition de bateaux à moteur et de bateaux à voile, la gestion d'un stand de tir et la mise à disposition d'armes de petit calibre dans ce cadre, sans que cela soit exhaustif ;
- initier et former ses membres sur son matériel ainsi que ses équipements nautiques et de loisirs ;
- apporter une aide à la gestion des personnes morales adhérentes ;
- la vente, permanente ou occasionnelle, de tous produits entrant dans le cadre de son objet, ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

Les moyens mis en oeuvre :

- l'adhésion ou la signature de contrats avec les organismes ou associations de tourisme ;
- l'adhésion aux fédérations sportives ou de loisirs ;
- la mise en place de partenariats privilégiés dans le cadre associatif ou conventionnel

TVA SUR MARGE :

L'association a une activité d'agence de voyages. A ce titre, elle comptabilise les ventes de voyages et les achats nécessaires pour ces voyages toutes taxes comprises. L'association applique la TVA sur marge pour cette activité.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 918 126,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 121 984,35 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

21/38

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Installations générales, aména	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	79 271		5 702	
CORPORELLES	Terrains			1 019 619		11 690	
	Constructions	Sur sol propre		2 582 651			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		254 713		10 929	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 088 565		135 545	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		36 877			
		Matériel de transport		12 806			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		111 634		6 249	
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				5 106 864		164 413	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			15 366			
	Autres titres immobilisés			343 432			
	Prêts et autres immobilisations financières			168			
TOTAL				358 966			
TOTAL GENERAL				5 545 101		170 115	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		11 825	73 147	
CORPORELLES	Terrains				3 622	1 027 687	
	Constructions	Sur sol propre			9 206	2 573 445	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				265 643	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				86 550	1 137 560	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				36 877	
		Matériel de transport				12 806	
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 263	108 619	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				108 641	5 162 637		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					15 366	
	Autres titres immobilisés					343 432	
	Prêts & autres immob. financières					168	
TOTAL						358 966	
TOTAL GENERAL					120 466	5 594 750	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		64 463	4 266	11 825	56 904
TOTAL		64 463	4 266	11 825	56 904
Terrains		459 623	53 302	3 622	509 303
Constructions	Sur sol propre	1 737 508	113 222	9 206	1 841 524
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		155 910	16 919		172 829
Inst. techniques matériel et outil. industriels		790 739	68 801	86 253	773 287
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	32 940	1 060		33 999
	Matériel de transport	10 476	1 464		11 940
	Mat. bureau et informatiq., mob.	77 162	11 176	9 263	79 075
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 264 357	265 944	108 344	3 421 957
TOTAL GENERAL		3 328 820	270 210	120 169	3 478 861

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains		2 428			3 896		
Constr.	Sur sol propre	7 904			4 098		
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL		10 332			7 994		
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		10 332			7 994		
Total général non ventilé		10 332			7 994		

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	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						
Primes de remboursement des obligations						

SOREC

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	241 800	10 332	7 994	244 137
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		241 800	10 332	7 994	244 137
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		241 800	10 332	7 994	244 137
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		10 332	7 994	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles	343 125	107 608	40 706	194 811
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	343 125	107 608	40 706	194 811

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles	165 404	63 789	229 193
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	165 404	63 789	229 193

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.	47 004	106 535		153 539	1 102	1 398		2 500
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	47 004	106 535		153 539	1 102	1 398		2 500

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	642,58		344,50	298,08
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	642,58		344,50	298,08

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	15 366		15 366
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	168		168
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 564	22 564	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72	72	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	41 279	41 279	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	8 731	8 731	
	Charges constatées d'avance	142 187	142 187	
TOTAUX		230 367	214 834	15 534
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	142 187
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	142 187

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	500
Autres créances	1 930
Disponibilités	31 973
TOTAL	34 403

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	297 347,73				297 347,73
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 592 483,41		186 212,02		1 778 695,43
Excédent ou déficit de l'exercice	186 212,02		121 984,35	186 212,02	121 984,35
Subventions d'investissement	142 249,01			33 262,38	111 432,39
Provisions réglementées	241 799,97		10 331,73	7 994,36	244 137,33
TOTAUX	2 460 092,14		318 528,10	227 468,76	2 553 597,23

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
SOREC					
Commissaire aux Comptes					
Membre de la Compagnie Régionale de Normandie					
Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global	
		Augmentation	Diminution		
Montant nominal :					
Affectées à des biens non renouvelables					
Subvention Conseil Général	60 000,00			60 000,00	
Subvention Conseil Départemental 2015	29 461,00		827,63	28 633,37	
Subvention ANCV	66 309,95			66 309,95	
Subvention ANCV 2015	57 600,00		1 618,13	55 981,87	
Subvention Mondeville Mairie	300 000,00			300 000,00	
Subvention agence de l'eau 2015	20 086,00			20 086,00	
Subvention département stand tir	22 695,00			22 695,00	
Affectées à des biens renouvelables					
TOTAL	556 151,95		2 445,76	553 706,19	
Quotes-parts virées au résultat :					
Affectées à des biens non renouvelables					
Subvention Conseil Général	-57 328,82	-2 671,18		-60 000,00	
Subvention Conseil Départemental 2015	-10 764,80	-1 920,47	-827,63	-11 857,64	
Subvention ANCV	-62 867,31	-3 336,52		-66 203,83	
Subvention ANCV 2015	-21 047,10	-3 754,74	-1 618,13	-23 183,71	
Subvention Mondeville Mairie	-247 809,98	-16 616,40		-264 426,38	
Subvention agence de l'eau 2015	-7 840,24	-1 004,30		-8 844,54	
Subvention département stand tir	-6 245,31	-1 513,01		-7 758,32	

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	-413 903,56	-30 816,62	-2 445,76	-442 274,42
-------	-------------	------------	-----------	-------------

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	469 838	142 372	193 150	134 316
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		286 665	286 665		
Personnel & comptes rattachés		47 816	47 816		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		110 427	110 427		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	30 196	30 196		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	6 033	6 033		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	10 811	10 811		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		92 629	92 629		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		101 776	101 776		
TOTAUX		1 156 190	828 725	193 150	134 316

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	142 880
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	101 776
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	101 776

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	948
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 480
Dettes fiscales et sociales	71 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	92 629
TOTAL DES CHARGES À PAYER	201 323

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 86 217,75 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,35 %

Table de mortalité INSEE 2024

Taux de charges patr. de 40 %

Une partie de ces engagements sont externalisés. Au 31/12/2024, le solde des indemnités retraite externalisé s'élève à 64 765.23 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	153 539					153 539
Contrats de locations financement						
Hypothèque sur emprunt 271 k€						
TOTAL (1)	153 539					153 539
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	86 218					86 218
TOTAL	239 757					239 757

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
PGE 413 k€	199 400					199 400
Hypothèque immobilière conventionnelle	271 000					271 000
TOTAL	470 400					470 400

SOREC

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires de certification des comptes : 3 570 euros

SOREC

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Normandie