



ISABELLE  
BRISARD  
CONSEILS

---

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

**Assoc. SYNDICAT LOCAL - ESF**

603 Rue du centre  
Centre commercial le serre d'aig  
05330 ST CHAFFREY

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Assoc. SYNDICAT LOCAL - ESF** relatifs à l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 631 642 euros

**Chiffre d'affaires :** 310 682 euros

**Résultat net comptable :** 3 988 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BRIANCON

Le 16/10/2024

Signature

Signé par  
CONSEIL NATIONAL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES  
Le 17/10/2024



## **Etats financiers au 30/06/2024**

# **Bilan**

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros   |   | 30/06/2024       |  |                | 30/06/2023     |
|---|---|------------------|--|----------------|----------------|
|   |   | Brut             | Amort. et Dépréc.                      | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |  |                |                |
|   | Frais d'établissement                             |                  |  |                |                |
|   | Frais de recherche et de développement            |                  |  |                |                |
|   | Concessions brevets droits similaires             | 10 907           | 10 907                                 |                | 767            |
|   | Fonds commercial (1)                              |                  |  |                |                |
|   | Autres immobilisations incorporelles              |                  |  |                |                |
|   | Avances et acomptes                               |                  |  |                |                |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |  |                |                |
|   | Terrains  |                  |  |                |                |
|   | Constructions                                     | 111 464          | 111 054                                | 410            | 691            |
|   | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 127 971          | 119 073                                | 8 898          | 17 575         |
|   | Autres immobilisations corporelles                | 205 312          | 179 729                                | 25 584         | 32 595         |
|   | Immobilisations grevées de droits                 |                  |  |                |                |
|   | Immobilisations en cours                          |                  |  |                |                |
|   | Avances et acomptes                               |                  |  |                |                |
|   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |  |                |                |
|   | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |  |                |                |
| Autres participations   |   |                  |  |                |                |
| Créances rattachées à des participations                                    |   |                  |  |                |                |
| Autres titres immobilisés   |   |                  |  |                |                |
| Prêts   |   |                  |  |                |                |
| Autres immobilisations financières  | 481   |                  | 481                                    | 481            |                |
| <b>TOTAL ( I )</b>  |   | <b>456 135</b>   | <b>420 763</b>                         | <b>35 373</b>  | <b>52 109</b>  |
| ACTIF CIRCULANT   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |  |                |                |
|   | Matières premières, approvisionnements            |                  |  |                |                |
|   | En-cours de production de biens                   |                  |  |                |                |
|   | En-cours de production de services                |                  |  |                |                |
|   | Produits intermédiaires et finis                  |                  |  |                |                |
|   | Marchandises                                      |                  |  |                | 1 042          |
|   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |  |                |                |
|   | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |  |                |                |
|   | Créances usagers et comptes rattachés             | 92 674           |  | 92 674         | 42 680         |
|   | Autres créances                                   | 3 253            |  | 3 253          | 45 028         |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                      | 24 880  |                  | 24 880                                 | 24 880         |                |
| <b>DISPONIBILITES</b>   | 462 755   |                  | 462 755                                | 533 827        |                |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Charges constatées d'avance                       | 12 709           |  | 12 709         | 5 034          |
|   | <b>TOTAL ( II )</b>                               | <b>596 270</b>   |  | <b>596 270</b> | <b>652 490</b> |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )       |                  |  |                |                |
|   | Primes de remboursement des obligations ( IV )    |                  |  |                |                |
|   | Ecart de conversion actif ( V )                   |                  |  |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>   |   | <b>1 052 405</b> | <b>420 763</b>                         | <b>631 642</b> | <b>704 599</b> |
| (1) dont droit au bail  |   |                  |  |                |                |
| (2) dont à moins d'un an 481  |   |                  |  |                |                |
| (3) dont à plus d'un an   |   |                  |  |                |                |
| ENGAGEMENTS RECUS   |   |                  |  |                |                |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |   |                  | - autorisés par l'organisme de tutelle |                |                |
| Dons en nature restant à vendre   |   |                  |  |                |                |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/07/2023     | 12           | 01/07/2022     | 12           | Variations      | %              |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|
|  | 30/06/2024     | mois         | 30/06/2023     | mois         |                 |                |
| <b>TOTAL II- Actif Immobilisé NET</b>                  | <b>35 373</b>  | <b>5,60</b>  | <b>52 109</b>  | <b>7,40</b>  | <b>(16 736)</b> | <b>-32,12</b>  |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        |                |              | <b>767</b>     | <b>0,11</b>  | <b>(767)</b>    | <b>-100,00</b> |
| CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES                       | 10 907         | 1,73         | 12 467         | 1,77         | (1 560)         | -12,51         |
| AMORT LOGICIELS  | (10 907)       | -1,73        | (11 700)       | -1,66        | 793             | 6,78           |
| <b>Constructions</b>                                   | <b>410</b>     | <b>0,06</b>  | <b>691</b>     | <b>0,10</b>  | <b>(281)</b>    | <b>-40,68</b>  |
| CONSTRUCTIONS  | 102 903        | 16,29        | 102 903        | 14,60        |                 |                |
| AMENAGEMENT DES CONSTRUCTIONS                          | 8 561          | 1,36         | 8 561          | 1,21         |                 |                |
| AMORTISSEMENT CONSTRUCTION                             | (102 903)      | -16,29       | (102 903)      | -14,60       |                 |                |
| AMORTISSEMENT AGENCEMENT                               | (8 150)        | -1,29        | (7 869)        | -1,12        | (281)           | -3,57          |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>8 898</b>   | <b>1,41</b>  | <b>17 575</b>  | <b>2,49</b>  | <b>(8 677)</b>  | <b>-49,37</b>  |
| MATERIEL INDUSTRIEL _1_                                | 127 971        | 20,26        | 128 454        | 18,23        | (483)           | -0,38          |
| AMORT MATERIEL   | (119 073)      | -18,85       | (110 879)      | -15,74       | (8 195)         | -7,39          |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>25 584</b>  | <b>4,05</b>  | <b>32 595</b>  | <b>4,63</b>  | <b>(7 011)</b>  | <b>-21,51</b>  |
| AGENCEMENTS DIVERS                                     | 108 782        | 17,22        | 114 741        | 16,28        | (5 959)         | -5,19          |
| AGENCEMENT RATIER VIDEO                                | 29 178         | 4,62         | 29 178         | 4,14         |                 |                |
| MATERIEL DE TRANSPORT                                  | 26 651         | 4,22         | 40 193         | 5,70         | (13 542)        | -33,69         |
| MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL                         | 31 223         | 4,94         | 31 487         | 4,47         | (264)           | -0,84          |
| MOBILIER   | 9 479          | 1,50         | 13 620         | 1,93         | (4 141)         | -30,40         |
| AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVER                        | (101 318)      | -16,04       | (101 892)      | -14,46       | 574             | 0,56           |
| AMORTISSEMENT AGENCEMENTS DIVER                        | (28 048)       | -4,44        | (27 461)       | -3,90        | (587)           | -2,14          |
| AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPO                         | (26 651)       | -4,22        | (40 193)       | -5,70        | 13 542          | 33,69          |
| AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU                          | (19 971)       | -3,16        | (20 189)       | -2,87        | 218             | 1,08           |
| AMORTISSEMENT MOBILIER                                 | (3 741)        | -0,59        | (6 889)        | -0,98        | 3 148           | 45,69          |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>481</b>     | <b>0,08</b>  | <b>481</b>     | <b>0,07</b>  |                 |                |
| FONDS GARANTIE SOCAMA                                  | 481            | 0,08         | 481            | 0,07         |                 |                |
| <b>TOTAL III- Actif Circulant NET</b>                  | <b>596 270</b> | <b>94,40</b> | <b>652 490</b> | <b>92,60</b> | <b>(56 221)</b> | <b>-8,62</b>   |
| <b>Marchandises</b>                                    |                |              | <b>1 042</b>   | <b>0,15</b>  | <b>(1 042)</b>  | <b>-100,00</b> |
| STOCK COMPET ESF                                       |                |              | 16 065         | 2,28         | (16 065)        | -100,00        |
| STOCK TENUES PRET MONITEUR                             |                |              | 3 126          | 0,44         | (3 126)         | -100,00        |
| PROVISION DEPRECIAT TENUES MONITEURS                   |                |              | (18 149)       | -2,58        | 18 149          | 100,00         |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>92 674</b>  | <b>14,67</b> | <b>42 680</b>  | <b>6,06</b>  | <b>49 993</b>   | <b>117,13</b>  |
| COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS                            |                |              | 1 480          | 0,21         | (1 480)         | -100,00        |
| CLIENT DIVERS  | 680            | 0,11         | 1 568          | 0,22         | (888)           | -56,64         |
| CLTS-FACTURES A ETABLIR                                | 91 994         | 14,56        | 39 632         | 5,62         | 52 361          | 132,12         |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>3 253</b>   | <b>0,51</b>  | <b>45 028</b>  | <b>6,39</b>  | <b>(41 775)</b> | <b>-92,78</b>  |
| COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS                       | 171            | 0,03         | 614            | 0,09         | (444)           | -72,19         |
| GARDERIE / SL  | 204            | 0,03         |                |              | 204             |                |
| COMPTE UNION SYNDICALE SERRE CHE                       | 185            | 0,03         |                |              | 185             |                |
| SL _ COMPTE LIAISON ALDPS                              |                |              | 44 413         | 6,30         | (44 413)        | -100,00        |
| COMPTE LIAISON SL - CAISSE SECOURS                     | 2 531          | 0,40         |                |              | 2 531           |                |
| DIVERS- PRODUITS A RECEVOIR                            | 161            | 0,03         |                |              | 161             |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                 | <b>24 880</b>  | <b>3,94</b>  | <b>24 880</b>  | <b>3,53</b>  |                 |                |
| PARTS SOCIALES   | 24 880         | 3,94         | 24 880         | 3,53         |                 |                |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>462 755</b> | <b>73,26</b> | <b>533 827</b> | <b>75,76</b> | <b>(71 072)</b> | <b>-13,31</b>  |
| BANQUE 03419044959                                     | 4 608          | 0,73         | 3 732          | 0,53         | 876             | 23,46          |
| COMPTE SUR LIVRET 36306252232                          | 405 032        | 64,12        | 413 905        | 58,74        | (8 873)         | -2,14          |
| COMPTE TRANSFERT EPARGNE N°37685521212                 | 42             | 0,01         |                |              | 42              |                |
| BP VIE SYNDICALE 03423007456                           | 50 000         | 7,92         | 115 028        | 16,33        | (65 028)        | -56,53         |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros          | 01/07/2023 | 12     | 01/07/2022 | 12     | Variations | %      |
|--------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|                                | 30/06/2024 | mois   | 30/06/2023 | mois   |            |        |
| INTERETS FINANCIERS A RECEVOIR | 3 000      | 0,47   | 1 161      | 0,16   | 1 839      | 158,40 |
| CAISSE SIEGE SOCIAL            | 73         | 0,01   |            |        | 73         |        |
| Charges constatées d'avance    | 12 709     | 2,01   | 5 034      | 0,71   | 7 675      | 152,47 |
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE    | 12 709     | 2,01   | 5 034      | 0,71   | 7 675      | 152,47 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF           | 631 642    | 100,00 | 704 599    | 100,00 | (72 957)   | -10,35 |

Etat exprimé en **euros**

**30/06/2023**

|  |  |                |                |
|--|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>   |                |                |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>   | 227 084        | 200 244        |
|  | Ecarts de réévaluation   |                |                |
|  | Réserves   |                |                |
|  | Report à nouveau   |                | (14 332)       |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>3 988</b>   | <b>41 171</b>  |
|  | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>231 072</b> | <b>227 084</b> |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>  |                |                |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                       |                |                |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs<br>Droits des propriétaires<br>Ecarts de réévaluation<br>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables<br>Provisions réglementées | 50 000         |                |
|  | <b>Total des autres fonds associatifs</b>  | <b>50 000</b>  |                |
|  | <b>Total des fonds associatifs</b>   | <b>281 072</b> | <b>227 084</b> |
| Provisions   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges   |                |                |
|  | <b>Total des provisions</b>  |                |                |
| Fonds dédiés   | Sur subventions de fonctionnement<br>Sur dons manuels affectés<br>Sur legs et donations affectés   |                |                |
|  | <b>Total des fonds dédiés</b>  |                |                |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                |                |
|  | Emprunts obligataires convertibles   |                |                |
|  | Autres emprunts obligataires   |                |                |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)  | 38 026         | 67 818         |
|  | Emprunts et dettes financières divers  |                |                |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                |                |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | 21 511         | 24 627         |
|  | Dettes fiscales et sociales  | 993            | 941            |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |  |                |                |
| Autres dettes  | 290 041  | 383 883        |                |
| Produits constatés d'avance  |  | 246            |                |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>350 570</b> | <b>477 515</b> |
|  | Ecarts de conversion passif  |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |  | <b>631 642</b> | <b>704 599</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 3 988,09       | 41 171,39      |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 331 285        | 440 939        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  |                |                |
| ENGAGEMENTS DONNES   |  |                |                |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros   | 01/07/2023     | 12            | 01/07/2022      | 12            | Variations       | %              |
|---|----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|
|   | 30/06/2024     | mois          | 30/06/2023      | mois          |                  |                |
| <b>TOTAL I- Total des fonds associatifs</b>                   | <b>281 072</b> | <b>44,50</b>  | <b>227 084</b>  | <b>32,23</b>  | <b>53 988</b>    | <b>23,77</b>   |
| <b>Total des fonds propres</b>                                | <b>231 072</b> | <b>36,58</b>  | <b>227 084</b>  | <b>32,23</b>  | <b>3 988</b>     | <b>1,76</b>    |
| <b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>                 | <b>227 084</b> | <b>35,95</b>  | <b>200 244</b>  | <b>28,42</b>  | <b>26 840</b>    | <b>13,40</b>   |
| FONDS ASSOCIATIFS   | 190 646        | 30,18         | 190 646         | 27,06         |                  |                |
| AUTRES RESERVES   | 36 438         | 5,77          | 9 599           | 1,36          | 26 840           | 279,62         |
| <b>Report à nouveau</b>                                       |                |               | <b>(14 332)</b> | <b>-2,03</b>  | <b>14 332</b>    | <b>100,00</b>  |
| RESULTATS EN INSTANCE D'AFFECTATION                           |                |               | 44 331          | 6,29          | (44 331)         | -100,00        |
| REPORT A NOUVEAU DEBITEUR                                     |                |               | (58 662)        | -8,33         | 58 662           | 100,00         |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      | <b>3 988</b>   | <b>0,63</b>   | <b>41 171</b>   | <b>5,84</b>   | <b>(37 183)</b>  | <b>-90,31</b>  |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                     | <b>50 000</b>  | <b>7,92</b>   |                 |               | <b>50 000</b>    |                |
| <b>Provisions réglementées</b>                                | <b>50 000</b>  | <b>7,92</b>   |                 |               | <b>50 000</b>    |                |
| PROVISIONS REGLEMENTEES - PROV.INVESTISSE                     | 50 000         | 7,92          |                 |               | 50 000           |                |
| <b>TOTAL III- Total des Provisions</b>                        |                |               |                 |               |                  |                |
| <b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>           |                |               |                 |               |                  |                |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            | <b>350 570</b> | <b>55,50</b>  | <b>477 515</b>  | <b>67,77</b>  | <b>(126 945)</b> | <b>-26,58</b>  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>38 026</b>  | <b>6,02</b>   | <b>67 818</b>   | <b>9,63</b>   | <b>(29 792)</b>  | <b>-43,93</b>  |
| EMPRUNT BPDA - 62.1 K€ ECRANS-08- 0224                        | 1 443          | 0,23          | 14 086          | 2,00          | (12 643)         | -89,76         |
| EMPRUNT TAPIS PATOU- FIN 11 2025                              | 3 400          | 0,54          | 5 800           | 0,82          | (2 400)          | -41,38         |
| PRET TRAVAUX 37K€ FIN 10 25                                   | 10 085         | 1,60          | 17 543          | 2,49          | (7 458)          | -42,51         |
| EMPR ACHAT TAPIS BLANCHOT LST-FIN 07 2027                     | 23 092         | 3,66          | 30 369          | 4,31          | (7 277)          | -23,96         |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS                                  | 7              |               | 20              |               | (13)             | -66,04         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>21 511</b>  | <b>3,41</b>   | <b>24 627</b>   | <b>3,50</b>   | <b>(3 116)</b>   | <b>-12,65</b>  |
| COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS                             | 7 037          | 1,11          | 1 956           | 0,28          | 5 080            | 259,68         |
| FOURNISSEURS- FACT.NON PARVENU                                | 14 475         | 2,29          | 22 671          | 3,22          | (8 196)          | -36,15         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>993</b>     | <b>0,16</b>   | <b>941</b>      | <b>0,13</b>   | <b>51</b>        | <b>5,45</b>    |
| MUTUELLE WTW/GRASSA VOYE                                      | 75             | 0,01          | 60              | 0,01          | 14               | 23,95          |
| TAXE APPRENTISSAGE A PAYER                                    | 35             | 0,01          | 33              |               | 2                | 5,54           |
| FORMATION CONTINUE A PAYER                                    | 10             |               | 10              |               |                  |                |
| ETAT -CHARGES A PAYER   | 873            | 0,14          | 838             | 0,12          | 35               | 4,18           |
| <b>Autres dettes</b>  | <b>290 041</b> | <b>45,92</b>  | <b>383 883</b>  | <b>54,48</b>  | <b>(93 842)</b>  | <b>-24,45</b>  |
| CLIENTS - AVOIR A RECEVOIR                                    |                |               | 1 120           | 0,16          | (1 120)          | -100,00        |
| CARINE MERLE _ NT FRAIS                                       | 1 023          | 0,16          | 924             | 0,13          | 99               | 10,72          |
| COMPTE LIAISON ESF  | 289 018        | 45,76         | 364 016         | 51,66         | (74 998)         | -20,60         |
| COMPTE LIAISON SL - CAISSE SECOURS                            |                |               | 17 823          | 2,53          | (17 823)         | -100,00        |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                            |                |               | <b>246</b>      | <b>0,03</b>   | <b>(246)</b>     | <b>-100,00</b> |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                                   |                |               | 246             | 0,03          | (246)            | -100,00        |
| <b>Total du passif</b>  | <b>631 642</b> | <b>100,00</b> | <b>704 599</b>  | <b>100,00</b> | <b>(72 957)</b>  | <b>-10,35</b>  |



## **Etats financiers au 30/06/2024**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  |   | 30/06/2024      | 30/06/2023     |
|--|---|-----------------|----------------|
|  |   | 12 mois         | 12 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     | 3               | 2 139          |
|  | Prestations de services   | 310 679         | 307 803        |
|  | Productions stockée   |                 |                |
|  | Production immobilisée  |                 |                |
|  | Subventions d'exploitation  |                 | 46             |
|  | Dons  |                 |                |
|  | Cotisations   |                 |                |
|  | Legs et donations   |                 |                |
|  | Autres produits de gestion courante                               | 10              | 1              |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 21 599          | 18 675         |
|  | Autres produits   |                 |                |
|  | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>332 291</b>  | <b>328 664</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats  | 882             | 17 593         |
|  | Variation de stock  | 19 191          | (12 635)       |
|  | Autres achats et charges externes                                 | 159 241         | 141 012        |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 2 383           | 2 343          |
|  | Rémunération du personnel   | 59 736          | 73 057         |
|  | Charges sociales  | 11 898          | 16 293         |
|  | Subventions accordées par l'association                           |                 |                |
|  | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 25 622          | 47 290         |
|  | Dotation aux provisions   |                 |                |
|  | Autres charges  | 2 261           | 1 168          |
|  | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>281 215</b>  | <b>286 123</b> |
|  | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>51 077</b>   | <b>42 541</b>  |
| Produits financiers<br>Charges financières         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                 |                |
|  | Intérêts et produits financiers                                   | 9 092           | 3 766          |
|  | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                 |                |
|  | Intérêts et charges financières                                   | 410             | 655            |
|  | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>8 682</b>    | <b>3 111</b>   |
|  | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>59 759</b>   | <b>45 652</b>  |
|  | Produits exceptionnels  | 46              | 3 799          |
|  | Charges exceptionnelles   | 55 817          | 8 279          |
|  | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>(55 771)</b> | <b>(4 481)</b> |
|  | Impôts sur les sociétés   |                 |                |
|  | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                 |                |
|  | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                 |                |
|  | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>341 429</b>  | <b>336 228</b> |
|  | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>337 441</b>  | <b>295 057</b> |
|  | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  | <b>3 988</b>    | <b>41 171</b>  |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>   |                 |                |
|  | Bénévolat   |                 |                |
|  | Prestations en nature   |                 |                |
|  | Dons en nature  |                 |                |
|  | <b>CHARGES</b>  |                 |                |
|  | Secours en nature   |                 |                |
|  | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |                 |                |
|  | Personnel bénévole  |                 |                |
|  |   |                 |                |
|  |   |                 |                |
|  |   |                 |                |
|  |   |                 |                |
|  |   |                 |                |

## **Etats financiers au 30/06/2024**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **631 642 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **341 429 euros** et un total **charges** de **337 441 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 988 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Il est précisé que ces comptes annuels ont été établis selon le règlement n°99-01 qui renvoie aux dispositions du plan comptable général (règlement n°99-033).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- |                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| - Logiciels :                 | Linéaire de 3 à 4 ans  |
| - Constructions :             | Linéaire de 10 ans     |
| - Aménagements constructions: | Linéaire de 10 ans     |
| - Matériel industriel         | Linéaire de 3 à 10 ans |
| - Agencements                 | Linéaire de 3 à 10 ans |
| - Matériel de transport       | Linéaire de 5 ans      |
| - Matériel de bureau et info  | Linéaire de 3 à 5 ans  |
| - Mobilier                    | Linéaire de 5 à 7 ans  |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## **Créances et dettes**

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Engagement de retraite :**

En France, les indemnités de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'Association au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association compte parmi ses effectifs aucun salarié à titre permanent.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Rémunération**

L'annexe des comptes annuels d'une Association doit indiquer le montant des rémunérations ainsi que les avantages en nature des 3 plus hauts cadres salariés :

Cette obligation ne s'applique qu'aux associations dont le budget est supérieur à 150K€ et recevant une ou plusieurs subventions. Ce n'est pas le cas du Syndicat Local qui ne reçoit pas de subventions .

## **Autres provisions règlementées : Provision pour investissements**

En Mars 2004, le Ministère du Budget a accordé aux syndicats locaux la faculté de pouvoir constituer des excédents en vue de futures d'investissement.

La décision de la collectivité des moniteurs est de constituer une provision d'investissement de 50 000€ sur l'excédent de l'exercice 2023-2024 pour réaliser l'acquisition d'un tapis roulant de 18 mètres ou d'un fil à neige en 2024/2025, en sachant que la partie de l'excédent conservé en 2023/2024 sera de : + 3 988.09€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>30/06/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres   | 12 467                                |                          |              |             | 1 560    | 10 907                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 12 467                                |                          |              |             | 1 560    | 10 907                             |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 102 903                               |                          |              |             |          | 102 903                            |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      | 8 561                                 |                          |              |             |          | 8 561                              |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 128 454                               |                          | 2 700        |             | 3 183    | 127 971                            |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 143 919                               |                          |              |             | 5 959    | 137 960                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 40 193                                |                          |              |             | 13 542   | 26 651                             |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 45 107                                |                          | 6 198        |             | 10 603   | 40 702                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 469 136  |                                       | 8 898                    |              | 33 287      | 444 747  |                                    |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 481                                   |                          |              |             |          | 481                                |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 481                                   |                          |              |             |          | 481                                |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                             |  | 482 084                               |                          | 8 898        |             | 34 847   | 456 135                            |

Amortissements

| Etat exprimé en euros |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/06/2024 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres   | 11 700                                | (793)                    |             | 10 907                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 11 700                                | (793)                    |             | 10 907                             |
|                       |  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     | 102 903                               |                          |             | 102 903                            |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | instal. agencement aménagement                   | 7 869                                 | 281                      |             | 8 150                              |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 110 879                               | 11 377                   | 3 183       | 119 073                            |
|                       | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 129 353                               | 5 972                    | 5 959       | 129 366                            |
|                       | Matériel de transport                            | 40 193                                |                          | 13 542      | 26 651                             |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                     | 27 078                                | 7 237                    | 10 603      | 23 712                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 418 275                               | 24 867                   | 33 287      | 409 856                            |
| TOTAL                 |  | 429 975                               | 24 074                   | 33 287      | 420 763                            |



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 30/06/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 481        |              | 481         |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 92 674     | 92 674       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 3 253      | 3 253        |             |
|   | Charges constatées d'avance                   | 12 709     | 12 709       |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 109 117    | 108 636      | 481         |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  |   | 30/06/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 38 026     | 18 740       | 19 286    |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 21 511     | 21 511       |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        |            |              |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 75         | 75           |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 918        | 918          |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|  | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   | 290 041    | 290 041      |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 350 570    | 331 285      | 19 286    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   | 96 047     |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   | 29 779     |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |

| Etat exprimé en euros                                  | 30/06/2024    | 30/06/2023    | Variations     | %             |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |               |                |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |               |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 7             | 20            | (13)           | -66,04        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |               |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 14 475        | 22 671        | (8 196)        | -36,15        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 873           | 838           | 35             | 4,18          |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |               |               |                |               |
| Autres dettes  |               | 1 120         | (1 120)        | -100,00       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>15 354</b> | <b>24 648</b> | <b>(9 294)</b> | <b>-37,71</b> |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |                       | Période | Montants | 30/06/2024 |
|---|-----------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |                       |         |          | 12 709     |
| Facture loyer 2s2024 SCI MONITEURS            | 01/07/2024 31/12/2024 |         | 8 566    |            |
| Facture CILEA Location                        | 01/07/2024 31/12/2024 |         | 203      |            |
| Facture FONCIA Charges locatives local        | 01/07/2024 30/09/2024 |         | 1 559    |            |
| Abonnements maintenance                       | 01/07/2024 30/09/2024 |         | 32       |            |
| Redevance Radio                               | 01/07/2024 31/12/2024 |         | 620      |            |
| Nom de domaine et Boite Mail abonnement       | 01/07/2024 31/12/2024 |         | 44       |            |
| Location EBP Logiciel                         | 01/07/2024 02/08/2024 |         | 75       |            |
| Logiciels + abonnement videozone              | 01/07/2024 31/12/2024 |         | 1 610    |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |                       |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |                       |         |          |            |
| TOTAL   |                       |         |          | 12 709     |

|  |
|--|
|  |
|--|

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

|                                |        |            |
|--------------------------------|--------|------------|
| Etat exprimé en euros          |        | 30/06/2024 |
| Total des Produits à recevoir  |        | 95 155     |
| Autres créances clients        |        | 91 994     |
| CLTS-FACTURES A ETABLIR        | 91 994 |            |
| Autres créances                |        | 3 161      |
| DIVERS- PRODUITS A RECEVOIR    | 161    |            |
| INTERETS FINANCIERS A RECEVOIR | 3 000  |            |