

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOCIETE DE SECOURS DES OEUVRES DE MER56 RUE FALGUIERE
75015 PARIS

NAF : 8899B

SIRET : 775672132 00088

Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Variation des fonds propres art.431-5	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **06/10/2023**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **SOCIETE DE SECOURS DES OEUVRES DE MER** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 2 606 760 €

. Résultat net comptable : 353 717 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay-Sous-Bois

Le 06/05/2025

Cécile LE BAGOUSSE

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	152 162	106 566	45 597	53 152
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 352	3 195	157	464
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	155 514	109 761	45 754	53 616
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 919		1 919	1 659
Valeurs mobilières de placement	2 537 973	35 715	2 502 258	2 138 913
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 383		56 383	53 484
Charges constatées d'avance	447		447	465
TOTAL III	2 596 722	35 715	2 561 007	2 194 520
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 752 236	145 476	2 606 760	2 248 136

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	156 758	156 758
Autres réserves		
Report à nouveau	1 848 691	1 897 497
Excédent ou déficit de l'exercice	353 717	-48 806
Situation nette	2 359 166	2 005 448
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 359 166	2 005 448
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	197 618	198 440
TOTAL IV	197 618	198 440
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 789	8 365
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 166	30 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 021	5 030
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	49 977	44 247
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 606 760	2 248 136

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 775	3 125
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 605	1 822
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	352 762	
Contributions financières	14 110	11 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	822	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	5
TOTAL I	373 077	15 952
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	69 492	64 180
Aides financières	80 892	79 966
Impôts, taxes et versements assimilés	763	1 140
Salaires et traitements	31 739	28 856
Charges sociales	14 526	11 884
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 862	7 862
Dotations aux provisions		17 668
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-196	56
TOTAL II	205 078	211 612
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	167 998	-195 660
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 311	31 618
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 495	156 765
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	214 051	123 345
TOTAL III	271 857	311 727
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	35 715	24 495
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	45 755	135 711
TOTAL IV	81 470	160 205
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	190 387	151 522
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	358 385	-44 138

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	4 668	4 669
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	644 934	327 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	291 216	376 486
EXCÉDENT OU DÉFICIT	353 717	-48 806

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 500	4 500
TOTAL	4 500	4 500
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 500	4 500
TOTAL	4 500	4 500

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 606 760 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 353 717 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Note de présentation de l'association

La Société des Œuvres de Mer, fondée en décembre 1984 et reconnue d'utilité publique par décret du 7 décembre 1889, a pour objet de fournir une assistance financière, matérielle et morale aux marins français et à leurs familles, le cas échéant aux marins étrangers.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Constructions | 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 7 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites en comptabilité à leur coût d'entrée.
Les moins-values latentes résultant de la comparaison entre le coût d'entrée et la valeur d'inventaire font l'objet de dépréciation.

Au 31/12/2024, les portefeuilles de valeurs mobilières de placement dégagent des moins-values latentes provisionnées dans les comptes pour un montant total de 35 715 euros.
Au 31/12/2024, les plus-values latentes s'élèvent à 350 387 euros.

Créances

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

Provision pour risques et charges

L'association applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour l'association.
Cette provision pour Secours scolaires représente la somme pour laquelle l'association est moralement engagée vis-à-vis des orphelins recensés au 31/12 de l'année et qui peuvent prétendre à une aide scolaire jusqu'à leurs 18 ans.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 300 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 4 500 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	148 610 3 552 3 352		
TOTAL	155 514		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	155 514		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			148 610 3 552 3 352	
TOTAL			155 514	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			155 514	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	98 210	7 200		105 410
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	800	355		1 155
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 888	307		3 195
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	101 899	7 862		109 761
TOTAL GÉNÉRAL	101 899	7 862		109 761

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	198 440		822	197 618
TOTAL II	198 440		822	197 618

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	24 495	35 715	24 495	35 715
TOTAL III	24 495	35 715	24 495	35 715
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	222 935	35 715	25 317	233 333
- D'exploitation			822	
Dont dotations et reprises : - Financières		35 715	24 495	
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 919	1 919	
Charges constatées d'avance	447	447	
TOTAL	2 366	2 366	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 789	7 789		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	18 812	18 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 337	13 337		
Impôts sur les bénéfices	4 668	4 668		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	349	349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 021	5 021		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	49 977	49 977		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 789	7 825
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	28 273	21 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 689	4 698
TOTAL	40 751	33 594

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 919	1 659
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 919	1 659

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	447	465
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		447	465

Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	156 758				156 758
Report à nouveau	1 897 497	-48 806			1 848 691
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 806	48 806	353 717		353 717
Situation nette	2 005 448		353 717		2 359 166
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 005 448		353 717		2 359 166

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	45 596.61	53 151.81	-7 555.20	-14.21
213000 Immeuble	144 000.00	144 000.00		
213010 Immeuble gros travaux	4 610.15	4 610.15		
213500 Inst. générales, agenc. aménag. des constr.	3 552.00	3 552.00		
281300 Amortissements des constructions	-100 800.00	-93 600.00	-7 200.00	-7.69
281301 Amortissement Immeuble gros travaux	-4 610.15	-4 610.15		
281350 Amort. inst. gén. agenc. aménag. constr.	-1 155.39	-800.19	-355.20	-44.38
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	156.90	463.88	-306.98	-66.16
218301 Matériel de bureau	920.94	920.94		
218401 Mobilier paris	2 431.28	2 431.28		
281830 Amortissement matériel bureau paris	-764.04	-457.06	-306.98	-67.18
281840 Amortissement mobilier paris	-2 431.28	-2 431.28		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	45 753.51	53 615.69	-7 862.18	-14.66
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 918.68	1 658.68	260.00	15.67
468701 Divers produits à recevoir	1 918.68	1 658.68	260.00	15.67
Valeurs mobilières de placement	2 502 257.92	2 138 912.65	363 345.27	16.99
503000 Vmp BNP Cortal	57 600.00	57 600.00		
508101 VMP ODDO	1 561 954.24	1 427 617.75	134 336.49	9.41
508102 VMP BCAPITAL	918 418.91	678 189.61	240 229.30	35.42

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
590200 Provision dépréciation vmp ODDO	-24 181.34	-12 413.01	-11 768.33	-94.80
590300 Provision dépréciation vmp BCAPITAL	-11 533.89	-12 081.70	547.81	4.54
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 382.75	53 484.11	2 898.64	5.42
512101 CIC 10357501 - compte courant	15 887.25	31 191.81	-15 304.56	-49.07
512103 CIC 10357503 - Livret A	30 522.54	405.01	30 117.53	+1 000.00
512183 ODDO 709606	7 601.40	3 444.32	4 157.08	120.70
512500 BCAPITAL	2 371.56	18 442.97	-16 071.41	-87.14
Charges constatées d'avance	447.42	464.51	-17.09	-3.87
486000 Charges constatées d'avance	447.42	464.51	-17.09	-3.87
TOTAL III	2 561 006.77	2 194 519.95	366 486.82	16.70
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 606 760.28	2 248 135.64	358 624.64	15.95

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	156 757.68	156 757.68		
106800 Autres reserves	156 757.68	156 757.68		
Autres réserves				
Report à nouveau	1 848 690.75	1 897 497.22	-48 806.47	-2.57
110000 Fonds de roulement	445 950.61	445 950.61		
110001 Report a nouveau	1 402 740.14	1 451 546.61	-48 806.47	-3.36
Excédent ou déficit de l'exercice	353 717.16	-48 806.47	402 523.63	-824.73
Situation nette	2 359 165.59	2 005 448.43	353 717.16	17.64
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 359 165.59	2 005 448.43	353 717.16	17.64
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	197 618.00	198 440.00	-822.00	-0.41
158000 Autres prov. pour charges	197 618.00	198 440.00	-822.00	-0.41
TOTAL IV	197 618.00	198 440.00	-822.00	-0.41
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 789.00	8 365.00	-576.00	-6.89
401100 Fournisseurs		540.00	-540.00	-100.00
408101 Fournisseurs - factures non parvenues	7 789.00	7 825.00	-36.00	-0.46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 166.27	30 851.78	6 314.49	20.47

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
428200 dettes provisionnees pour conges payes	18 812.31	14 521.59	4 290.72	29.54
431000 URSSAF	1 446.66	2 576.92	-1 130.26	-43.85
437500 retraite non cadre	1 208.61	1 156.90	51.71	4.49
437530 prevoyance non cadre	142.92	136.38	6.54	5.15
437720 mutuelle	209.82	192.48	17.34	9.38
437800 Formation continue	868.18	696.22	171.96	24.71
438200 dettes sociales sur conges payes	9 460.71	6 549.24	2 911.47	44.46
442100 Prélèvement à la source	349.06	353.55	-4.49	-1.41
444000 Etat impots/les benefices	4 668.00	4 668.50	-0.50	-0.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 021.42	5 030.43	-9.01	-0.18
467115 CDM - SYNDIC	332.24	332.24		
468601 Divers - charges a payer	4 689.18	4 698.19	-9.01	-0.19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	49 976.69	44 247.21	5 729.48	12.95
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 606 760.28	2 248 135.64	358 624.64	15.95

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 775.00	3 125.00	650.00	20.80
756100 Cotisations sans contrepartie	3 775.00	3 125.00	650.00	20.80
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 605.00	1 822.00	-217.00	-11.91
754110 Dons manuels	1 605.00	1 822.00	-217.00	-11.91
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	352 762.38		352 762.38	-
754320 Legs ou donations	352 762.38		352 762.38	-
Contributions financières	14 110.09	11 000.00	3 110.09	28.27
755100 Contributions financières d'autres organismes	14 110.09	11 000.00	3 110.09	28.27
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	822.00		822.00	-
781500 Reprises prov. d'exploitation	822.00		822.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2.46	5.11	-2.65	-60.00
758000 Produits divers de gestion courante	2.46	5.11	-2.65	-60.00
TOTAL I	373 076.93	15 952.11	357 124.82	2 238.73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	69 492.30	64 180.27	5 312.03	8.28
606150 Electricité	426.17	712.33	-286.16	-40.17
606401 Fournitures de bureau	319.06	397.89	-78.83	-19.85
606801 Bulletins annuels	2 828.90	3 114.28	-285.38	-9.15
613500 Locations mobilières	432.00	432.00		
614200 Charges loc & copropriété	851.82	1 681.72	-829.90	-49.35
616101 Primes d'assurances	485.94	466.26	19.68	4.29
622601 Honoraires gestion ODDO	18 531.74	16 502.85	2 028.89	12.29
622602 Honoraires avocat	576.00	540.00	36.00	6.67
622603 Honoraires gestion BCAPITAL	4 578.70	4 374.12	204.58	4.69
622610 Honoraires comptables	7 945.20	6 903.18	1 042.02	15.09
622700 Frais d'actes et de contentieux	216.44	917.80	-701.36	-76.47
625000 Déplacements, missions et réceptions	4 562.42	7 397.73	-2 835.31	-38.33
626001 Frais de poste	190.72	290.09	-99.37	-34.14
626101 Téléphone	849.68	889.18	-39.50	-4.39
626102 Site internet	172.94	37.27	135.67	367.57
627101 Services bancaires	590.50	460.37	130.13	28.48
627103 Frais sur titres ODDO	45.11	107.57	-62.46	-58.33
627106 Frais sur titres BCAPITAL	22 524.62	15 963.58	6 561.04	41.10

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
627107 Droits de garde BCAPITAL	3 114.34	2 742.05	372.29	13.57
628100 Cotisations	250.00	250.00		
Aides financières	80 892.02	79 965.56	926.46	1.16
657101 Entretien de sépultures	458.97	2 149.47	-1 690.50	-78.64
657102 Secours d'urgence	14 500.00	15 500.00	-1 000.00	-6.45
657103 Secours scolaires	22 528.00	26 836.00	-4 308.00	-16.05
657104 Secours exceptionnels	28 405.05	20 180.09	8 224.96	40.76
657105 Subventions aux foyers	15 000.00	15 000.00		
657106 Subventions exceptionnelles		300.00	-300.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	763.10	1 140.40	-377.30	-33.07
633300 Formation continue	320.10	706.40	-386.30	-54.67
635120 Taxes foncières	443.00	434.00	9.00	2.07
Salaires et traitements	31 738.86	28 856.13	2 882.73	9.99
641101 Salaires, appointements	26 929.74	25 690.38	1 239.36	4.83
641200 Congés payés	4 290.72	2 661.15	1 629.57	61.26
641301 Remboursement transport	518.40	504.60	13.80	2.57
Charges sociales	14 525.66	11 884.09	2 641.57	22.23
645101 Cotisations URSSAF	7 324.99	6 962.38	362.61	5.21
645301 Cotisations retraite	2 363.12	2 262.77	100.35	4.42
645302 Cotisations mutuelle	415.00	384.96	30.04	7.79
645310 Cotisations prevoyance	251.82	240.24	11.58	5.00
645400 Cotisations Pole Emploi	1 151.26	1 079.00	72.26	6.67
645800 Charges sociales sur CP	2 911.47	846.74	2 064.73	243.68
647500 medecine du travail	108.00	108.00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 862.18	7 862.18		
681120 Dot.amort.immo.corporell.	7 862.18	7 862.18		
Dotations aux provisions		17 668.00	-17 668.00	-100.00
681500 Dot. prov. exploitation		17 668.00	-17 668.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-195.64	55.53	-251.17	-450.00
651100 Redevances/concessions	114.40	52.08	62.32	119.23
658000 Charges diverses de gestion courante	-310.04	3.45	-313.49	-1 000.00
TOTAL II	205 078.48	211 612.16	-6 533.68	-3.09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	167 998.45	-195 660.05	363 658.50	-185.86
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	33 310.62	31 617.83	1 692.79	5.35
764001 revenus de coupons ODDO	12 713.77	10 294.66	2 419.11	23.50
764004 Revenus coupons BCAPITAL	14 944.60	15 277.95	-333.35	-2.18
764101 Interets sur livret CIC	117.53	322.50	-204.97	-63.47
768000 Autr. produits financiers	5 534.72	5 722.72	-188.00	-3.28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 494.71	156 764.90	-132 270.19	-84.37
786650 Reprise sur prov dep vmp	24 494.71	156 764.90	-132 270.19	-84.37
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	214 051.35	123 344.73	90 706.62	73.54
767101 Prod.nets/ces.val.mob.pla ODDO	54 868.27	28 877.22	25 991.05	90.01
767104 Prod.nets/ces.val.mob.pla BCAPITAL	159 183.08	94 467.51	64 715.57	68.50
TOTAL III	271 856.68	311 727.46	-39 870.78	-12.79
Charges financières				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions <i>686650 Dot.prov.deprec. v.m.p.</i>	35 715.23 <i>35 715.23</i>	24 494.71 <i>24 494.71</i>	11 220.52 <i>11 220.52</i>	45.81 <i>45.81</i>
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement <i>667101 Charg.nettes/ces.val.mob ODDO</i> <i>667104 Charg.nettes/ces.val.mob BCAPITAL</i>	45 754.74 <i>6 002.61</i> <i>39 752.13</i>	135 710.67 <i>31 754.93</i> <i>103 955.74</i>	-89 955.93 <i>-25 752.32</i> <i>-64 203.61</i>	-66.28 <i>-81.10</i> <i>-61.76</i>
TOTAL IV	81 469.97	160 205.38	-78 735.41	-49.15
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	190 386.71	151 522.08	38 864.63	25.65
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	358 385.16	-44 137.97	402 523.13	-911.97
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII <i>695000 Impots / benefices</i>	4 668.00 <i>4 668.00</i>	4 668.50 <i>4 668.50</i>	-0.50 <i>-0.50</i>	-0.02 <i>-0.02</i>
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	644 933.61	327 679.57	317 254.04	96.82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	291 216.45	376 486.04	-85 269.59	-22.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	353 717.16	-48 806.47	402 523.63	-824.73