

COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ASS ADOSM ENTRAIDE MARINE

24 rue de Presles

75015 PARIS

NAF : 8899B-

Siret : 77567219900053

FCN

83 - 85 boulevard de Charonne
75011 PARIS

Tél. 01 40 09 54 54

Fax. 01 40 09 54 56

Web. www.fcn.fr

 **Sommaire**

Comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
<i>Synthèse de l'annexe</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18
Détail des comptes	19
Détail du bilan	20
Détail du compte de résultat	25

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	16 264	4 877	11 387	14 287
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>	52 595	50 497	2 098	2 098
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	48 743	47 291	1 451	1 083
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>TIAP & autres titres immobilisés</i>	500 000	26 160	473 840	273 840
<i>Prêts</i>	3 885		3 885	4 929
<i>Autres immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	621 486	128 825	492 661	296 237
<i>Stocks</i>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>	67 995	20 041	47 954	40 106
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	8 728		8 728	11 587
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>	3 439		3 439	150
<i>Autres créances</i>	31 338		31 338	24 791
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	2 421 323	16 206	2 405 117	2 257 605
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	656 822		656 822	567 305
<i>Charges constatées d'avance</i>	957		957	1 132
ACTIF CIRCULANT	3 190 603	36 246	3 154 356	2 902 676
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 812 089	165 071	3 647 018	3 198 913

Bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	3 139 736	3 069 992
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	445 282	69 744
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	3 585 017	3 139 736
<i> Apports</i>		
<i> Legs et donations</i>		
<i> Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 585 017	3 139 736
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DEDIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i> Emprunts</i>		
<i> Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	5 938	13 644
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	36 862	25 976
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	1 000	18 672
<i>Instrument de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	18 200	885
DETTES	62 001	59 177
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 647 018	3 198 913

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Ventes de marchandises</i>	508 974	445 308	63 667	14,30
<i>Production vendue</i>	80	921	-841	-91,28
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	36 900	36 400	500	1,37
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	13 012	5 276	7 737	146,65
<i>Cotisations</i>	10 032	11 307	-1 275	-11,28
<i>Autres produits</i>	838 609	449 164	389 445	86,70
Produits d'exploitation	1 407 608	948 376	459 233	48,42
<i>Achats de marchandises</i>	251 421	236 498	14 923	6,31
<i>Variation de stock de marchandises</i>	-206	7 141	-7 348	-102,89
<i>Achats de matières premières</i>				
<i>Variation de stock de matières premières</i>				
<i>Autres achats non stockés et charges externes</i>	128 190	116 509	11 681	10,03
<i>Impôts et taxes</i>	3 346	3 174	172	5,41
<i>Salaires et Traitements</i>	225 209	208 840	16 369	7,84
<i>Charges sociales</i>	82 702	75 388	7 314	9,70
<i>Amortissements et provisions</i>	4 408	3 307	1 100	33,27
<i>Autres charges</i>	336 985	335 882	1 103	0,33
Charges d'exploitation	1 032 054	986 741	45 313	4,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	375 554	-38 365	413 919	NS
<i>Opérations faites en commun</i>				
<i>Produits financiers</i>	140 819	243 859	-103 040	-42,25
<i>Charges financières</i>	62 597	134 979	-72 381	-53,62
Résultat financier	78 221	108 880	-30 659	-28,16
RESULTAT COURANT	453 775	70 515	383 261	543,52
<i>Produits exceptionnels</i>	948	425	523	122,96
<i>Charges exceptionnelles</i>	3 264	1 196	2 068	172,96
Résultat exceptionnel	-2 316	-771	-1 546	200,52
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	6 177		6 177	
<i>Report des ressources non utilisées</i>				
<i>Engagements à réaliser</i>				
EXCEDENT OU DEFICIT	445 282	69 744	375 538	538,45

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques		x	
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Estimation du portefeuille de TIAP		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
– Tableau de variation des fonds propres	x		
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges		x	
– Charges constatées d'avance	x (Détail)		
– Produits constatés d'avance	x (Détail)		
– Produits à recevoir	x (Détail)		
– Charges à payer	x (Détail)		
– Ventilation des ressources nettes		x	
– Honoraires des commissaires aux comptes		x	
– Subventions d'exploitation	x		
– Concours publics et subventions	x		
– Résultat financier		x	
– Eléments exceptionnels		x	
– Analyse du résultat			
– Tableau des effectifs		x	
– Rémunération des dirigeants		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit-bail		x	
– Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
– Engagement de retraite		x	
– CICE		x	
– Contributions volontaires	x		
– Suivi des legs et donations		x	
– Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
– Suivi des dons restant à vendre		x	
– Legs autorisés à réaliser		x	
– Suivi des subventions affectées			x
– Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
– Fonds dédiés sur générosité du public		x	
– Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
ADOSM ENTRAIDE MARINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 3 647 018 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément

Les conventions 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 .

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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 coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entrée, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	68 859			68 859
Immobilisations incorporelles	68 859			68 859
– Installations générales, agencements et				
– Installations techniques, matériel et outillage				
– Installations générales, agencements				
aménagements divers	15 950			15 950
– Matériel de transport	18 410			18 410
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 982	1 400		14 382
Immobilisations corporelles	47 343	1 400		48 743
– Participations évaluées par mise en				
– Autres titres immobilisés	300 000	200 000		500 000
– Prêts et autres immobilisations financières	4 929	13 128	14 173	3 885
Immobilisations financières	304 929	213 128	14 173	503 885
ACTIF IMMOBILISE	421 130	214 528	14 173	621 486

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 400	213 128	214 528
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 400	213 128	214 528
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			14 173	14 173
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			14 173	14 173

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– <i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	52 474	2 900		55 374
Immobilisations incorporelles	52 474	2 900		55 374
– <i>Installations générales, agencements et</i>				
– <i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
– <i>Installations générales, agencements</i>				
– <i>aménagement divers</i>	15 766	185		15 950
– <i>Matériel de transport</i>	18 410			18 410
– <i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	12 084	847		12 931
Immobilisations corporelles	46 260	1 032		47 291
ACTIF IMMOBILISE	98 733	3 932		102 665

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>	3 885		3 885
<i>Autres</i>			
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	3 439	3 439	
<i>Autres</i>	31 338	31 338	
<i>Charges constatées d'avance</i>	957	957	
Total	39 619	35 734	3 885
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	13 128		
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>	14 173		

Produits à recevoir

	Montant
<i>Etat – produits à recevoir</i>	9 000
PRODUITS A RECEVOIR	2 042
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	6 030
Total	17 073

Dépréciation des actifs

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations financières</i>	26 160			26 160
<i>Stocks</i>	27 683	476	8 118	20 041
<i>Créances et Valeurs mobilières</i>	28 278	16 206	28 278	16 206
Total	82 121	16 682	36 396	62 406
Répartition des dotations et reprises :				
<i>Exploitation</i>		476	8 118	
<i>Financières</i>		16 206	28 278	
<i>Exceptionnelles</i>				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<i>Patrimoine intégré</i>				
<i>Fonds statutaires</i>				
<i>Apports sans droit de reprise</i>				
<i>Legs et donations</i>				
<i>Subventions affectées</i>				
<i>Autres fonds</i>				
Total fonds sans droit reprise				
<i>Apports avec droit de reprise</i>				
<i>Legs et donations assortis d'une condition</i>				
<i>Subventions affectées</i>				
Total fonds avec droit reprise				
<i>Ecart de réévaluation</i>				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	3 069 992	69 744		3 139 736
<i>Réserves réglementées</i>				
<i>Autres réserves</i>				
<i>Report à Nouveau</i>				
<i>Résultat de l'exercice</i>	69 744	445 282		445 282
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>				
<i>Subventions d'investissement</i>				
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>				
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Total fonds associatifs	3 139 736	515 025		3 585 017

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	5 938	5 938		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	36 862	36 862		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>	1 000	1 000		
<i>Produits constatés d'avance</i>	18 200	18 200		
Total	62 001	62 001		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Charges à payer

	Montant
<i>Fourniss Fact Non Parv</i>	3 840
<i>Provision Conges A Payer</i>	11 332
<i>Prov Charg Soc/Conge Paye</i>	5 476
<i>Formation Professionnelle</i>	1 747
Total	22 395

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges Constatees D Avance</i>	957		
Total	957		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d avance</i>	18 200		
Total	18 200		

 Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Subventions d'exploitation

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments significatifs qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Autres informations

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
Ressources		
Emplois		

Article 20 de la loi du 23 mai 2006

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature pour les associations dont le budget est supérieur à 150.000 euros et percevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale d'un montant supérieur à 50.000 euros.

Détail des comptes


Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
205000 – Site Internet	12 700,00		12 700,00	12 700,00
205100 – Dépôts Marque	564,00		564,00	564,00
205200 – Logo Adosm	3 000,00		3 000,00	3 000,00
280500 – Amortissements immos incorporels		4 876,83	-4 876,83	-1 976,83
	16 264,00	4 876,83	11 387,17	14 287,17
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</i>				
208010 – Residence Sarra	5 335,72		5 335,72	5 335,72
208020 – Chateau Du Tillet	762,25		762,25	762,25
208040 – Residence Ml Leclerc	762,25		762,25	762,25
208050 – Enfants Arc-En-Ciel	15 244,90		15 244,90	15 244,90
208060 – Foyer Est. D'Orves	30 489,80		30 489,80	30 489,80
280000 – Amt Immob Incorporelles		50 496,95	-50 496,95	-50 496,95
	52 594,92	50 496,95	2 097,97	2 097,97
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218100 – Agencement Stands Je	15 950,48		15 950,48	15 950,48
218200 – Matériel de transport	18 409,76		18 409,76	18 409,76
218300 – Mat. De Bureau & Informatique	13 489,81		13 489,81	12 089,83
218400 – Mobilier	892,50		892,50	892,50
281810 – Amortiss Agenc Stands Je		15 950,48	-15 950,48	-15 765,56
281820 – Amortiss. matériel de transport		18 409,76	-18 409,76	-18 409,76
281830 – Amortiss Materiel Bureau		12 100,73	-12 100,73	-11 316,32
281840 – Amortiss Mobilier Bureau		830,28	-830,28	-768,06
	48 742,55	47 291,25	1 451,30	1 082,87
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>TIAP & autres titres immobilisés</i>				
271000 – Titres SCPI Euryale	300 000,00		300 000,00	300 000,00
271001 – Titres SCPI EPSILON	100 000,00		100 000,00	
271002 – Titres SCPI IROKO	100 000,00		100 000,00	
297100 – Provis. dépréc. titres immobilisés		26 160,00	-26 160,00	-26 160,00
	500 000,00	26 160,00	473 840,00	273 840,00
<i>Prêts</i>				
274800 – Aides remboursables	3 885,00		3 885,00	4 929,00
	3 885,00		3 885,00	4 929,00
<i>Autres immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	621 486,47	128 825,03	492 661,44	296 237,01
<i>Stocks</i>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Marchandises				
370000 – Stock De Marchandises	67 994,90		67 994,90	67 788,53
397000 – Prov. dépréc. stocks de marchand.		20 040,52	-20 040,52	-27 682,91
	67 994,90	20 040,52	47 954,38	40 105,62
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	8 728,30		8 728,30	11 587,02
	8 728,30		8 728,30	11 587,02
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411001 – Clients – Adhérents – Usagers	3 439,22		3 439,22	
411100 – Recettes JE à ventiler				150,00
	3 439,22		3 439,22	150,00
Autres créances				
401000 – Fournisseurs	193,86		193,86	
441700 – Etat–subventions – Dons à recevoir	19 400,00		19 400,00	24 266,67
448700 – Etat – produits à recevoir	9 000,00		9 000,00	
467000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs				524,33
467101 – Don et cotisations	702,00		702,00	
468700 – PRODUITS A RECEVOIR	2 042,40		2 042,40	
	31 338,26		31 338,26	24 791,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503006 – SOUSCRIPTION CAT96641391959	20 000,00		20 000,00	20 000,00
503007 – SOUSCRIPTION CAT96251834975	20 000,00		20 000,00	20 000,00
503008 – SOUSCRIPTION CAT96021945414	30 000,00		30 000,00	30 000,00
503009 – SOUSCRIPTION CAT96411011576	20 000,00		20 000,00	20 000,00
503010 – SOUSCRIPTION CAT96354879213	20 000,00		20 000,00	20 000,00
503011 – SOUSCRIPTION CAT96629687555	20 000,00		20 000,00	20 000,00
503012 – SOUSCRIPTION CAT96821471983	20 000,00		20 000,00	20 000,00
508100 – Portefeuille Titres Neufeliz Hardion	901 446,45		901 446,45	883 672,64
508110 – Portefeuille–titres CIC	854 008,79		854 008,79	856 342,56
508112 – Portefeuille de titre MEESCKAERT	515 867,54		515 867,54	395 867,54
590000 – Prov Pr Depreciation Titres		16 205,72	-16 205,72	-28 277,77
	2 421 322,78	16 205,72	2 405 117,06	2 257 604,97
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
511200 – Cheques A L'Encaissement				1 997,00
512000 – Cic bque Paris	33 890,99		33 890,99	47 330,31
512001 – CIC Salaires + Portefeuille	4 640,40		4 640,40	12 191,23
512004 – CIC PARIS SOCIAL	4 068,20		4 068,20	114,39
512005 – BANQUE CIC 5 LIVRET ASSO OBNL	445 175,25		445 175,25	356 638,95
512006 – Banque Brest Général	19 506,04		19 506,04	15 294,86
512007 – Banque Brest Social	1 796,61		1 796,61	2 104,11
512008 – Banque Cherbourg Général	13 221,49		13 221,49	17 050,04
512009 – Banque Lorient	6 854,94		6 854,94	3 131,19
512010 – Banque Toulon général	24 801,59		24 801,59	23 038,87
512011 – Banque Toulon social	1 356,49		1 356,49	1 445,00
512015 – Livret A sup association	78 600,07		78 600,07	76 500,00
512016 – CIC Compte espèce	4 770,49		4 770,49	4 006,53
512017 – Meeschaert–Portefeuille de titre	3 120,47		3 120,47	4 132,46
512115 – Neufelize OBC	7 508,47		7 508,47	1 154,88
517001 – Paiement en Ligne Assoconnect				65,00
518700 – Intérêts courus à recevoir	6 030,38		6 030,38	


Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
531000 – Caisse	856,59		856,59	639,30
531008 – Caisse Brest général	200,00		200,00	255,00
531010 – Caisse paris Social	30,00		30,00	
531300 – Caisse Toulon social	173,92		173,92	57,76
531320 – Caisse Lorient	119,83		119,83	58,20
531330 – Caisse Ile de la réunion	100,00		100,00	100,00
	656 822,22		656 822,22	567 305,08
Charges constatées d'avance				
486000 – Charges Constatees D'Avance	957,00		957,00	1 132,00
	957,00		957,00	1 132,00
ACTIF CIRCULANT	3 190 602,68	36 246,24	3 154 356,44	2 902 675,69
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 812 089,15	165 071,27	3 647 017,88	3 198 912,70


Détail du bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
106320 – Fonds De Reserve	3 139 735,66	3 069 991,89
	3 139 735,66	3 069 991,89
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	445 281,70	69 743,77
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	3 585 017,36	3 139 735,66
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 585 017,36	3 139 735,66
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DEDIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
401000 – Fournisseurs	2 098,36	
408100 – Fourniss Fact Non Parv	3 840,00	13 644,00
	5 938,36	13 644,00
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
421100 – Personnel – rémunérations dues		316,50
428200 – Provision Conges A Payer	11 332,38	9 604,49
431000 – Securite Sociale	7 718,70	6 455,79
437020 – 07/2020 – MUTEX (775672199)	1 535,74	893,60
437030 – MALAKOFF MEDERIC	2 218,78	1 905,63
438600 – Prov Charg Soc/Conge Paye	5 476,02	4 540,72
442100 – Pvl à la source Impôt sur revenus	656,91	620,20
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	6 177,00	
448600 – Formation Professionnelle	1 746,63	1 639,16
	36 862,16	25 976,09
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
467100 – Autres comptes débiteurs/créditeurs		18 671,95


Détail du bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
467102 – Aides sociales	1 000,00	
	1 000,00	18 671,95
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
487000 – Produits constatés d'avance	18 200,00	885,00
	18 200,00	885,00
DETTES	62 000,52	59 177,04
<i>Ecart de conversion – Passif</i>		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 647 017,88	3 198 912,70

Détail du compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
707000 – Entrees Jours de la vente paris	213 379,05	209 756,49	3 622,56	1,73
707001 – Entrees Jour de la vente Cherbourg	28 473,37	23 420,73	5 052,64	21,57
707002 – Entrees jour de la vente Toulon	66 785,17	58 587,27	8 197,90	13,99
707003 – Entrees jour de la vente BREST	97 838,45	102 370,56	-4 532,11	-4,43
707100 – Ventes en ligne	2 104,74	6 535,08	-4 430,34	-67,79
707101 – Manifestations locales Paris	69 889,47	6 921,50	62 967,97	909,74
707102 – Manifestations locales Toulon	4 313,30	4 566,16	-252,86	-5,54
707103 – Manifestation locales cherbourg	2 706,41	3 740,00	-1 033,59	-27,64
707104 – Manifestation locales brest	6 345,00	11 852,05	-5 507,05	-46,46
707105 – Manifestation locale Lorient	3 701,95	429,00	3 272,95	762,93
707106 – Manifestations locales La Réunion	1 132,90		1 132,90	
707120 – Livres CDG		1 150,00	-1 150,00	-100,00
707201 – Ventes continues Paris	5 524,24	5 580,90	-56,66	-1,02
707202 – ventes continues Cherbourg	451,83	956,50	-504,67	-52,76
707203 – Ventes continues TOULON	4 188,00	4 500,00	-312,00	-6,93
707204 – Ventes continues Brest	2 140,60	4 901,73	-2 761,13	-56,33
707205 – Ventes continues Lorient		40,00	-40,00	-100,00
	508 974,48	445 307,97	63 666,51	14,30
Production vendue				
708000 – Produits divers stripe	80,30	920,80	-840,50	-91,28
	80,30	920,80	-840,50	-91,28
Subventions d'exploitation				
740000 – Subvention	36 900,00	36 400,00	500,00	1,37
	36 900,00	36 400,00	500,00	1,37
Reprises et Transferts de charge				
781730 – Repris.s/prov.dépréc. stocks	8 118,39	5 275,67	2 842,72	53,88
791320 – Transfert charges externes activ.	4 894,02		4 894,02	
	13 012,41	5 275,67	7 736,74	146,65
Cotisations				
756100 – Cotisations des adhérents	10 032,00	11 307,00	-1 275,00	-11,28
	10 032,00	11 307,00	-1 275,00	-11,28
Autres produits				
751100 – Redevances pour brevets	63,44		63,44	
754000 – Dons et collectes	11 488,76	13 166,54	-1 677,78	-12,74
754110 – Dons de particulier	69 729,33	98 632,82	-28 903,49	-29,30
754111 – Dons fléchés – Dons Ciblés		500,00	-500,00	-100,00
754113 – Dons Associations–Collectifs	90 492,70	58 269,24	32 223,46	55,30
754114 – Dons entreprises	47 916,00	272 756,30	-224 840,30	-82,43
754120 – Dons Abandons de frais	2 860,54	2 498,37	362,17	14,50
754200 – Mécénats d'entreprises	193 065,74	3 000,00	190 065,74	NS
754300 – legs	422 968,05		422 968,05	
758000 – Produits divers gestion courante	24,36	340,81	-316,45	-92,85
	838 608,92	449 164,08	389 444,84	86,70
Produits d'exploitation	1 407 608,11	948 375,52	459 232,59	48,42
Achats de marchandises				
607000 – Achats Stands J.E.Paris	115 589,22	125 766,76	-10 177,54	-8,09
607100 – Achats Stands JE Cherbourg	7 716,92	3 374,30	4 342,62	128,70
607101 – Manifestations locales paris	24 845,78	5 073,68	19 772,10	389,70
607102 – Manifestations locales Toulon	2 273,66	805,84	1 467,82	182,15
607200 – Achats Stands J.E. Toulon	41 612,28	35 272,03	6 340,25	17,98

Détail du compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
607201 – Achats manif locale BREST	459,87	1 287,10	-827,23	-64,27
607300 – Achats Stands J.E. Brest	49 521,70	54 914,27	-5 392,57	-9,82
607301 – Achat Manif locale cherbourg	9 401,64	9 594,46	-192,82	-2,01
607500 – Achats Lorient		410,00	-410,00	-100,00
	251 421,07	236 498,44	14 922,63	6,31
Variation de stock de marchandises				
603700 – Variation Stock Je	-206,37	7 141,41	-7 347,78	-102,89
	-206,37	7 141,41	-7 347,78	-102,89
Autres achats non stockés et charges externes				
606300 – Fourn.D'Entretien & Equip.	4 732,26	7 445,61	-2 713,35	-36,44
606400 – Frais Generaux	1 169,49	1 497,93	-328,44	-21,93
613000 – Location JE	16 482,04	16 586,88	-104,84	-0,63
613200 – Locations immobilières	802,30	402,20	400,10	99,48
613500 – Location petit matériel	6 170,66	4 252,52	1 918,14	45,11
613600 – Location site web et informatique	9 812,90	11 400,04	-1 587,14	-13,92
615000 – Entretien,Maintenance	6 071,89	739,51	5 332,38	721,07
615600 – Maintenance Informatique et logicie	4 413,40	8 161,33	-3 747,93	-45,92
616000 – Primes D'Assurances	2 227,77	2 645,09	-417,32	-15,78
616300 – Assurances véhicules	1 534,38	1 095,05	439,33	40,12
621000 – PERSONNEL JE	2 845,93	3 914,77	-1 068,84	-27,30
622600 – Honoraires	16 128,00	20 372,00	-4 244,00	-20,83
622610 – Honoraires CAC	9 240,00	7 700,00	1 540,00	20,00
622620 – Honoraires divers	900,00		900,00	
623100 – Annonces et insertions	3 672,46	3 029,42	643,04	21,23
624000 – Frais de transport sur achats		165,10	-165,10	-100,00
625100 – Voyages & Deplacements	9 571,73	11 101,34	-1 529,61	-13,78
625500 – Frais de déménagement		137,00	-137,00	-100,00
625700 – Réceptions	18 647,87	2 892,32	15 755,55	544,74
626000 – Frais Postaux et télécom	8 628,72	7 556,36	1 072,36	14,19
627800 – Prestations de services bancaires	5 138,14	5 414,82	-276,68	-5,11
	128 189,94	116 509,29	11 680,65	10,03
Impôts et taxes				
633300 – Formation continue (organisme)	3 345,59	3 173,91	171,68	5,41
	3 345,59	3 173,91	171,68	5,41
Salaires et Traitements				
641100 – Salaires appointements commissions	193 604,98	189 393,57	4 211,41	2,22
641200 – Congés payés	1 727,89	-2 398,65	4 126,54	-172,04
641300 – Primes pouvoir d'achats	22 235,34	15 370,88	6 864,46	44,66
641400 – Indemnités et avantages divers	2 817,95	449,20	2 368,75	527,33
641420 – Prime partage de la valeur	4 823,00	5 244,00	-421,00	-8,03
641430 – Prime exceptionnelle		781,18	-781,18	-100,00
	225 209,16	208 840,18	16 368,98	7,84
Charges sociales				
645100 – Cotisations Urssaf	57 557,34	53 555,66	4 001,68	7,47
645200 – Cotisations aux mutuelles	6 686,00	6 618,10	67,90	1,03
645310 – Retraite Complem. A.G.P.C. Mornay	16 855,80	15 531,08	1 324,72	8,53
645510 – Charges sociales sur congés payés	935,30	-1 087,15	2 022,45	-186,03
647500 – Médecine du travail et pharmacie	667,80	770,60	-102,80	-13,34
	82 702,24	75 388,29	7 313,95	9,70
Amortissements et provisions				
681110 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 900,00	1 976,83	923,17	46,70
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 031,55	1 330,34	-298,79	-22,46

Détail du compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
681730 – Dot. prov. dépréc. stocks en-cours	476,00		476,00	
	4 407,55	3 307,17	1 100,38	33,27
Autres charges				
651100 – Redevances pour brevets	50,00	50,00		
651600 – Droits d'auteurs (SACEM)	207,50		207,50	
657000 – Subventions versées	7 015,00	2 015,00	5 000,00	248,14
657100 – Aides à l'éducation	244 018,00	236 978,00	7 040,00	2,97
657110 – Aides ponctuelles	58 209,13	64 099,65	-5 890,52	-9,19
657130 – Blessés (stages et CABAM)	27 165,65	32 734,35	-5 568,70	-17,01
658000 – Charges diverses gestion courante	319,95	5,29	314,66	NS
	336 985,23	335 882,29	1 102,94	0,33
Charges d'exploitation	1 032 054,41	986 740,98	45 313,43	4,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	375 553,70	-38 365,46	413 919,16	NS
Produits financiers				
762100 – Revenus des titres immobilisés	12 525,00	13 680,00	-1 155,00	-8,44
764200 – Intérêts C.A.T.	6 030,38	1 677,61	4 352,77	259,46
764800 – Revenus Valeurs Mobilières	30 672,49	11 688,70	18 983,79	162,41
767000 – Gain/ Cess Val Mobilières	54 676,60	111 452,45	-56 775,85	-50,94
769000 – Interets Livrets	8 636,37	593,43	8 042,94	NS
786620 – Repris.s/prov.dépréc.immob.financ.		31 530,00	-31 530,00	-100,00
786650 – Reprise/Prov Val Mobilières	28 277,77	73 236,42	-44 958,65	-61,39
	140 818,61	243 858,61	-103 040,00	-42,25
Charges financières				
666100 – FRAIS TITRES	25 586,27	17 834,95	7 751,32	43,46
667000 – Perte/Cess Val Mob	20 805,18	62 705,86	-41 900,68	-66,82
686620 – Dot. prov. dépréc. immob. financ.		26 160,00	-26 160,00	-100,00
686650 – Prov Pr Depreciation Titres	16 205,72	28 277,77	-12 072,05	-42,69
	62 597,17	134 978,58	-72 381,41	-53,62
Résultat financier	78 221,44	108 880,03	-30 658,59	-28,16
RESULTAT COURANT	453 775,14	70 514,57	383 260,57	543,52
Produits exceptionnels				
772000 – Produits des exercices antérieurs	547,60		547,60	
778000 – Produits exceptionnels divers	400,00	425,00	-25,00	-5,88
	947,60	425,00	522,60	122,96
Charges exceptionnelles				
672000 – Charges sur exercices antérieurs	1 520,00	528,00	992,00	187,88
678800 – Charges exceptionnelles diverses	1 744,04	667,80	1 076,24	161,16
	3 264,04	1 195,80	2 068,24	172,96
Résultat exceptionnel	-2 316,44	-770,80	-1 545,64	200,52
Impôts sur les bénéfices				
695000 – Impôts sur les revenus patrimoniaux	6 177,00		6 177,00	
	6 177,00		6 177,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	445 281,70	69 743,77	375 537,93	538,45