

COMITE SUB. NLE AQUITAINE

Comptes annuels

31/08/2024



S.A.S. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bordeaux
174 avenue du Truc - B.P. 60275
33700 Merignac Cedex



Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation</i>	3
1.1	Rapport de l'expert comptable	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Soldes Intermédiaires de Gestion	10





Attestation





Attestation de présentation des comptes

Conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables pour l'entité ASS CSNA relatifs à l'exercice 01/09/2023 au 31/08/2024.

A la date de nos travaux et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	975 691
• Produits d'exploitation :	1 007 323
• Résultat net comptable :	8 279

Fait à Mérignac

Florie ANGOT
Expert-comptable



Comptes annuels





Actif		Au 31/08/2024			Au 31/08/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	777	777		
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	777	777			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	696 551	498 702	197 848	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	696 551	498 702	197 848	229 137		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	64 110		64 110	62 197	
	Prêts					
	Autres	250		250	250	
TOTAL	64 360		64 360	62 447		
Total I		761 688	499 479	262 208	291 584	
Actif circulant	Stocks et en cours		9 336		9 336	4 481
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	107 842		107 842	104 499
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	11 250		11 250	2 360
	TOTAL	119 092		119 092	106 859	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		578 263		578 263	559 890	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		6 790		6 790	14 398	
Total II		713 482		713 482	685 630	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 475 171	499 479	975 691	977 215	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					





Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
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		
Autres			
Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 278	34 990
	Situation nette (sous-total)	715 266	706 987
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	81 907	92 635
	Provisions réglementées		
	Total I	797 173	799 623
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés	7	11
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	17 983	26 857
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 115	59 013
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	36 987	36 804
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 619	54 879
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 805	25	
	Total IV	178 517	177 592
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	975 691	977 215
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		





	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 31/08/2023 11 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	519 262	473 394
<i>dont ventes de dons en nature</i>	3 288	2 009
Ventes de prestations de service	406 688	377 451
<i>dont parrainages</i>	225 554	191 924
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	30 500	40 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 109	7 425
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34 761	32 171
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 007 322	930 442
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	394 124	366 792
Variation de stocks	-4 854	-3 573
Autres achats et charges externes (1)	249 921	227 131
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 241	3 131
Salaires et traitements	207 316	183 458
Charges sociales	61 359	45 001
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 747	32 432
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	84 736	52 228
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 027 591	906 602
1. Résultat d'exploitation (I-II)	-20 268	23 840





		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 31/08/2023 11 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 336	2 632
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 336	2 632
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	132	178
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	132	178
2. Résultat financier (III-IV)		5 203	2 454
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-15 065	26 294
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 333 10 728	573 9 843
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	26 061	10 417
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 974	1 339
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 974	1 339
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		24 086	9 077
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		743	382
Total des produits (I + III + V)		1 038 720	943 492
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 030 441	908 502
EXCÉDENT OU DÉFICIT		8 278	34 990
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		60 705	49 798
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		60 705	49 798
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		60 705	49 798
Total		60 705	49 798





	Au 31/08/2024	%	Au 31/08/2023	%	Écart N / (N-1)	%
Ventes de marchandises	519 262	100,00	473 394	100,00	45 867	9,68
Coût achat marchandises vendues	389 269	74,97	363 218	76,73	26 050	7,17
Marge commerciale	129 993	25,03	110 175	23,27	19 817	17,98
Production vendue	406 688	100,00	377 451	100,00	29 237	7,74
Production stockée						
Production immobilisée						
Consommation de matières et sous-traitance	14 013	3,45	9 031	2,39	4 982	55,16
Marge de production	392 674	96,55	368 419	97,61	24 255	6,58
Chiffre d'affaires H.T	925 951	100,00	850 845	100,00	75 105	8,82
Marge brute globale	522 668	56,45	478 595	56,25	44 072	9,20
Autres achats et charges externes	235 907	25,48	218 100	25,62	17 807	8,16
Valeur ajoutée	286 760	30,97	260 495	30,62	26 265	10,08
Subventions d'exploitation	30 500	3,29	40 000	4,70	-9 500	-23,75
Impôts, taxes et versements assimilés	2 241	0,24	3 131	0,37	-889	-28,41
Charges sociales du personnel	268 675	29,02	228 459	26,85	40 216	17,60
Excédent brut d'exploitation	46 343	5,00	68 904	8,10	-22 561	-32,74
Reprises sur charges et transferts	16 109	1,73	7 425	0,86	8 684	116,95
Autres produits	34 761	0,03	32 171	0,03	2 590	8,05
Dotations aux amortissements et provisions	32 747	3,54	32 432	3,81	314	0,96
Autres charges	84 736	0,09	52 228	0,06	32 507	62,24
Résultat d'exploitation	-20 268	-2,19	23 840	2,80	-44 108	-185,01
Quote-part de résultat en commun						
Produits financiers	5 336	0,58	2 632	0,31	2 703	102,69
Charges financières	132	0,01	178	0,02	-45	-25,42
Résultat courant avant impôts	-15 065	-1,63	26 294	3,09	-41 359	-157,29
Produits exceptionnels	26 061	2,81	10 417	1,22	15 644	150,17
Charges exceptionnelles	1 974	0,21	1 339	0,16	634	47,39
Résultat exceptionnel	24 086	2,60	9 077	1,06	15 009	165,33
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	743	0,08	382	0,04	361	94,50
Résultat de l'exercice	8 278	0,89	34 990	4,10	-26 711	-76,33

