

ASSOC LIT OUESTEREL

101 Route de Gachet

44000 NANTES

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9412Z

SIRET : 88224736400012

AGC DE LOIRE ATLANTIQUE
8 RUE DE LAPONIE

Tél :0228093500

44241 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Fax :0228093599

Comptes Annuels

ATTESTATION

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC LIT OUESTEREL
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 10/03/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	687 620,59 €
Résultat net comptable	162 944,11 €
Total du bilan	611 922,65 €

Fait à Nantes,

Charlie MEHAT,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	6 128,87	5 781,05	347,82	2 160,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 625,00		2 625,00	2 625,00
TOTAL (I)	8 753,87	5 781,05	2 972,82	4 785,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				50 000,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	179 950,65		179 950,65	36 730,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	428 104,25		428 104,25	471 442,54
Charges constatées d'avance	894,93		894,93	
TOTAL (II)	608 949,83		608 949,83	558 172,54
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	617 703,70	5 781,05	611 922,65	562 958,33

BILAN - PASSIF

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	311 396,02	296 647,54
Excédent ou déficit de l'exercice	162 944,11	14 748,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	474 340,13	311 396,02
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	474 340,13	311 396,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	46 631,02	64 081,42
TOTAL (II)	46 631,02	64 081,42
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 199,60	68 381,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 735,10	42 898,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 016,80	76 201,43
TOTAL (IV)	90 951,50	187 480,89
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	611 922,65	562 958,33

COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	215 819,62	268 541,41
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 797,42	3 725,98
Salaires et traitements	218 419,71	221 835,16
Charges sociales	80 626,45	81 864,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 812,97	1 977,81
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 190,46	
Autres charges	1 009,85	2 003,42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	524 676,48	579 948,00
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES CHARGES	524 676,48	579 948,00
EXCÉDENT	162 944,11	14 748,48
TOTAL GÉNÉRAL	687 620,59	594 696,48
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	78 504,00	92 800,00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	78 504,00	92 800,00

COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	275 900,00	272 400,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	390 049,74	85 636,47
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		
Utilisations des fonds dédiés	21 640,86	236 656,49
Autres produits	29,99	3,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	687 620,59	594 696,48
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL DES PRODUITS	687 620,59	594 696,48
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	687 620,59	594 696,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	78 504,00	92 800,00
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	78 504,00	92 800,00

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	275 900,00		272 400,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	390 049,74		85 636,47	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	215 819,62		268 541,41	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	450 130,12		89 495,06	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 797,42		3 725,98	
- Charges de personnel	299 046,16		303 699,38	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	148 286,54		-217 930,30	
+ Autres produits	29,99		3,52	
- Autres charges	1 009,85		2 003,42	
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	147 306,68		-219 930,20	
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	147 306,68		-219 930,20	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 812,97		1 977,81	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	4 190,46			
+ Utilisations en fonds dédiés	21 640,86		236 656,49	
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	162 944,11		14 748,48	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	6 128,87	5 781,05	347,82	2 160,79
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I	6 128,87		6 128,87	6 128,87
28183000 AMORT.MAT BUREAU ET INFO.		5 781,05	-5 781,05	-3 968,08
Immobilisations financières				
Autres	2 625,00		2 625,00	2 625,00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	2 625,00		2 625,00	2 625,00
TOTAL (I)	8 753,87	5 781,05	2 972,82	4 785,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				50 000,00
Personnel et comptes rattachés	2 400,00		2 400,00	
Autres	177 550,65		177 550,65	36 730,00
Disponibilités	428 104,25		428 104,25	471 442,54
51210000 CRÉDIT AGRICOLE	428 104,25		428 104,25	471 442,54
Charges constatées d'avance	894,93		894,93	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	894,93		894,93	
TOTAL (II)	608 949,83		608 949,83	558 172,54
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	617 703,70	5 781,05	611 922,65	562 958,33

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	311 396,02	296 647,54
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	311 396,02	296 647,54
Excédent ou déficit de l'exercice	162 944,11	14 748,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	474 340,13	311 396,02
TOTAL (I)	474 340,13	311 396,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	46 631,02	64 081,42
19500000 FDS DEDIES CONT FINANC AUT ORG	46 631,02	64 081,42
TOTAL (II)	46 631,02	64 081,42
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 199,60	68 381,20
Personnel et comptes rattachés	12 360,10	11 038,23
Dettes fiscales et sociales	32 375,00	31 860,03
43110000 U.R.S.S.A.F.	10 198,00	10 159,09
43710000 CAISSE	3 261,10	2 739,47
43720000 MUTUELLE		598,32
43731000 CAISSE DE PREVOYANCE	1 537,33	993,41
43800000 ORGANISMES SOCIAUX-CAP PR	189,62	195,24
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	5 906,92	3 283,69
43860000 AUTRES CHARGES SOC A PAYER	9 922,03	11 977,42
44210000 P.A.S. Impot sur le revenu	1 360,00	1 532,39
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER		381,00
Produits constatés d'avance	9 016,80	76 201,43
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 016,80	76 201,43
TOTAL (IV)	90 951,50	187 480,89
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	611 922,65	562 958,33

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	215 819,62	268 541,41
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	696,43	660,43
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 533,25	1 827,02
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		828,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	18 665,91	7 635,83
61350000 LOCATION MOBILIÈRES	1 591,90	6 614,26
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	35,00	
61560000 MAINTENANCE	432,00	432,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	833,92	779,27
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	50,33	243,46
61850000 FRAIS FORMATION	10 512,86	169,99
62110000 MAD PERSONNEL	14 217,32	28 232,53
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	6 776,91	6 170,51
62262000 HONORAIRES SOCIAL	5 957,76	3 338,46
62265000 HONORAIRES CONSEIL	71 823,10	135 125,40
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	7,52	
62280000 HONORAIRES CAC	7 995,00	7 800,00
62320000 FRAIS DE COMMUNICATION	4 305,19	1 216,33
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	15 009,68	17 081,10
62340000 CADEAUX	237,00	164,69
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 140,00	422,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	23 228,71	21 169,78
62560000 MISSIONS		95,00
62570000 RÉCEPTIONS	25 800,87	23 080,16
62620000 TÉLÉPHONE	3 335,29	3 430,04
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	759,90	853,95
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	246,77	301,20
62810000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	627,00	870,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 797,42	3 725,98
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		381,00
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 242,91	1 326,08
63130000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 364,89	2 018,90
63350000 VERS LIBER TAXE APPRENTISSAGE	189,62	
Salaires et traitements	218 419,71	221 835,16
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	217 082,84	221 486,14
64120000 CONGÉS PAYÉS	5 775,32	-2 179,43
64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	15,00	
64141000 PROVISION PRECARITE	-4 453,45	2 528,45
Charges sociales	80 626,45	81 864,22
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	59 807,98	59 663,47
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 482,47	4 539,59
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	16 116,38	17 598,31
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	-2 055,39	
64581000 PROVISIONS CHARGES/CP	2 623,23	-75,75
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	651,78	138,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 812,97	1 977,81
68112800 DOT.AMORT.AUT.IMMO.CORP.	1 812,97	1 977,81
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 190,46	
68950000 REP FD DED CONTRIB FIN AUT ORG	4 190,46	
Autres charges	1 009,85	2 003,42
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV	1 000,00	2 000,00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	9,85	3,42
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	524 676,48	579 948,00

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES CHARGES	524 676,48	579 948,00
EXCÉDENT	162 944,11	14 748,48
TOTAL GÉNÉRAL	687 620,59	594 696,48
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	78 504,00	
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	78 504,00	92 800,00
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE		92 800,00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	78 504,00	92 800,00

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	275 900,00	272 400,00
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	275 900,00	272 400,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	390 049,74	85 636,47
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	2 000,00	1 999,94
74010000 ETAT	197 128,18	
74020000 REGION	181 616,23	82 539,77
74040000 PROJET WAIT4	5 114,87	1 096,76
74050000 EUROPE CODECS	4 190,46	
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		
Utilisations des fonds dédiés	21 640,86	236 656,49
78950000 UTILIS FDS DED CONT FIN AUT OR	21 640,86	236 656,49
Autres produits	29,99	3,52
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	29,99	3,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	687 620,59	594 696,48
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL DES PRODUITS	687 620,59	594 696,48
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	687 620,59	594 696,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	78 504,00	92 800,00
87000000 BÉNÉVOLAT	78 504,00	92 800,00
Prestations en nature		
Bénévolat		

DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	78 504,00	92 800,00

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	275 900,00		272 400,00	
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	275 900,00		272 400,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	390 049,74		85 636,47	
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	2 000,00		1 999,94	
74010000 ETAT	197 128,18			
74020000 REGION	181 616,23		82 539,77	
74040000 PROJET WAIT4	5 114,87		1 096,76	
74050000 EUROPE CODECS	4 190,46			
- Autres achats et charges externes	215 819,62		268 541,41	
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	696,43		660,43	
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 533,25		1 827,02	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			828,00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	18 665,91		7 635,83	
61350000 LOCATION MOBILIÈRES	1 591,90		6 614,26	
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	35,00			
61560000 MAINTENANCE	432,00		432,00	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	833,92		779,27	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	50,33		243,46	
61850000 FRAIS FORMATION	10 512,86		169,99	
62110000 MAD PERSONNEL	14 217,32		28 232,53	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	6 776,91		6 170,51	
62262000 HONORAIRES SOCIAL	5 957,76		3 338,46	
62265000 HONORAIRES CONSEIL	71 823,10		135 125,40	
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	7,52			
62280000 HONORAIRES CAC	7 995,00		7 800,00	
62320000 FRAIS DE COMMUNICATION	4 305,19		1 216,33	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	15 009,68		17 081,10	
62340000 CADEAUX	237,00		164,69	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 140,00		422,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	23 228,71		21 169,78	
62560000 MISSIONS			95,00	
62570000 RÉCEPTIONS	25 800,87		23 080,16	
62620000 TÉLÉPHONE	3 335,29		3 430,04	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	759,90		853,95	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	246,77		301,20	
62810000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	627,00		870,00	
VALEUR AJOUTÉE	450 130,12		89 495,06	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 797,42		3 725,98	
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			381,00	
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 242,91		1 326,08	
63130000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 364,89		2 018,90	
63350000 VERS LIBER TAXE APPRENTISSAGE	189,62			
- Charges de personnel	299 046,16		303 699,38	
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	217 082,84		221 486,14	
64120000 CONGÉS PAYÉS	5 775,32		-2 179,43	
64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	15,00			
64141000 PROVISION PRECARITE	-4 453,45		2 528,45	
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	59 807,98		59 663,47	
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 482,47		4 539,59	
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	16 116,38		17 598,31	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	-2 055,39			
64581000 PROVISIONS CHARGES/CP	2 623,23		-75,75	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	651,78		138,60	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	148 286,54		-217 930,30	
+ Autres produits	29,99		3,52	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	29,99		3,52	
- Autres charges	1 009,85		2 003,42	
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR	1 000,00		2 000,00	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	9,85		3,42	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	147 306,68		-219 930,20	
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	147 306,68		-219 930,20	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 812,97		1 977,81	
68112800 DOT.AMORT.AUT.IMMO.CORP.	1 812,97		1 977,81	
- Report en fonds dédiés	4 190,46			
68950000 REP FD DED CONTRIB FIN AUT ORG	4 190,46			
+ Utilisations en fonds dédiés	21 640,86		236 656,49	
78950000 UTILIS FDS DED CONT FIN AUT OR	21 640,86		236 656,49	
RÉSULTAT NET	162 944,11		14 748,48	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 611 922,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 162 944,11 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/03/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a réalisé un rescrit fiscal en mars 2021 par l'intermédiaire de son expert-comptable pour demander confirmation qu'elle n'entre pas dans le champ des activités fiscalisées. L'administration fiscale a répondu en fin d'année 2021 en confirmant que l'association ne serait pas soumise aux impôts commerciaux.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Constructions	30-50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10-25 ans
- Installations techniques	8-15 ans
- Matériels et outillages industriels	5-15 ans
- Matériels et outillages	5-8 ans
- Matériels informatiques	2-3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

Les créances correspondent uniquement aux cotisations adhérents en attente de règlement.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique			6 129			
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			6 129			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		2 625			
TOTAL			2 625			
TOTAL GENERAL			8 754			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier				6 129		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					6 129	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 625	
TOTAL					2 625	
TOTAL GENERAL					8 754	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 968	1 813		5 781
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 968	1 813		5 781
TOTAL GENERAL		3 968	1 813		5 781

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 625		2 625
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 400	2 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	177 551	177 551		
Charges constatées d'avance	895	895		
TOTAUX		183 471	180 846	2 625
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	895
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	895

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	177 551
Disponibilités	
TOTAL	177 551

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	296 647,54		14 748,48		311 396,02
Excédent ou déficit de l'exercice	14 748,48			14 748,48	
TOTAUX	311 396,02		14 748,48	14 748,48	311 396,02

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CAISSE DES DEPOTS ET DES CONSIGNATIONS	8 580,68		8 580,68				
UNIVERSITE PISA	55 500,74	4 190,46	13 060,18			46 631,02	
TOTAL	64 081,42	4 190,46	21 640,86			46 631,02	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature correspondent à l'intervention des membres du bureau et des intervenants extérieurs dans le cadre d'animation de conférences, de participation aux différentes commissions.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	26 504,00		31 000,00	
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	52 000,00		61 800,00	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	78 504,00		92 800,00	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	78 504,00		92 800,00	
TOTAL	78 504,00		92 800,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	37 200	37 200		
Personnel & comptes rattachés	12 360	12 360		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	31 015	31 015		
Etat & Impôts sur les bénéfiques				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 360	1 360		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 017	9 017		
TOTAUX	90 952	90 952		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent uniquement aux aides Région Normandie et Projet Wait4 sur la base des dépenses éligibles et de la convention signée.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 017
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 017

CHARGES À PAYER

Les charges à payer sur les dettes fournisseurs correspondent aux soldes d'honoraires non facturés par l'expert-comptable et le commissaire aux comptes.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 076
Dettes fiscales et sociales	28 379
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 454

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOLIS Nantes
3 rue Edouard Nignon
44372 NANTES Cedex 3

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 995	7 800
TOTAL	7 995	7 800

LES EFFECTIFS

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration
Organes de direction
Organes de surveillance

LES EFFECTIFS

31/12/2024

31/12/2023

Personnel salarié :

4,00

4,00

Ingénieurs et cadres

4,00

4,00

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

SOMMAIRE

455411 - ASSOC LIT OUESTEREL

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

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat Charges	6
Compte de résultat Produits	7
Soldes intermédiaires de gestion	8
Détail Bilan Actif	9
Détail Bilan Passif	10
Détail Compte Résultat Charges	11
Détail Compte Résultat Produits	13
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	15
Annexes comptables	17
Annexe	18