

ASS. LA PETITE RENNES

42 rue des Munitionnettes

35000 RENNES

COMPTE ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

ASS. LA PETITE RENNES

42 rue des Munitionnettes

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

SAS CAFEX

12 B RUE DU PATIS TATELIN
CS 30835
35700 RENNES
02.99.23.44.88.

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS. LA PETITE RENNES
42 rue des Munitionnettes
35000 RENNES

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur 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 mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	126 579 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	146 943 Euros
- Résultat net comptable,	3 109 Euros

Fait à RENNES
Le 12/03/2025

Olivier HERVELIN
Expert-comptable

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	52 680	32 268	20 413	28 213	7 801	27.65
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	6 461		6 461	6 461		
	Total I	59 142	32 268	26 874	34 675	7 801	22.50
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours	8 451		8 451	9 116	664	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 536	400	6 136	12 927	6 792	52.54
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	700		700	3 718	3 018	81.17
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	78 873		78 873	39 624	39 249	99.05
	Charges constatées d'avance (2)	5 545		5 545	456	5 089	NS
	Total II	100 105	400	99 705	65 842	33 863	51.43
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	159 247	32 668	126 579	100 516	26 063	25.93

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres					
	Fonds propres sans droit de reprise :					
	Fonds propres statutaires		15 598	15 598		
	Fonds propres complémentaires					
	Fonds propres avec droit de reprise :					
	Fonds statutaires					
	Fonds propres complémentaires					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité					
	Autres					
	Report à nouveau		47 661	52 138	4 477	8.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		3 109	5 757	8 866	154.01
	Situation nette (sous total)		66 368	61 979	4 389	7.08
PROVISIONS	Fonds propres consomptibles					
	Subventions d'investissement		872	1 241	370	29.79
	Provisions réglementées					
	Total I		67 240	63 221	4 019	6.36
DETTES (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations					
	Fonds dédiés		8 000		8 000	
	Total II		8 000		8 000	
DETTES (1)	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
	Emprunts et dettes financières diverses					
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		9 370	3 426	5 943	173.45
	Dettes des legs ou donations					
	Dettes fiscales et sociales		22 569	16 357	6 212	37.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes		400		400	
	Instruments de trésorerie					
	Produits constatés d'avance		19 000	17 512	1 488	8.50
	Total IV		51 339	37 295	14 043	37.65
	Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		126 579	100 516	26 063	25.93

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

32 842 19 783

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	46 764		38 408		8 356	21.76
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	99 060		78 869		20 191	25.60
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	47 884		39 572		8 312	21.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	86 870		68 594		18 276	26.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	731		282		449	159.22
Mécénats	10 000		10 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 384		34		2 350	NS
Utilisations des fonds dédiés			11 000		11 000	100.00
Autres produits	1 650		2 120		470	22.15
Total I	295 342		248 878		46 464	18.67
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	24 759		21 639		3 120	14.42
Variation de stock	1 944		1 429		515	36.02
Autres achats et charges externes	74 561		71 483		3 078	4.31
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 952		2 805		147	5.24
Salaires et traitements	141 798		125 291		16 507	13.17
Charges sociales	31 027		23 144		7 883	34.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 801		8 548		747	8.74
Dotations aux provisions	400		150		250	166.67
Reports en fonds dédiés	8 000				8 000	
Autres charges	293		745		452	60.69
Total II	293 535		255 235		38 301	15.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 806		6 357		8 163	128.42

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 303		790		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 303		790		
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)		1 303		790		
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 109		5 567		
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, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				190		
Total des produits (I+III+V)		296 645		249 668		
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		293 535		255 425		
5. EXCEDENT OU DEFICIT		3 109		5 757		
					8 866	154.01

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		85 910	83 307		2 603	3.12
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL		85 910	83 307		2 603	3.12
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		85 910	83 307		2 603	3.12
TOTAL		85 910	83 307		2 603	3.12

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	20 413	28 213	7 801	27.65
21550000 OUTILLAGES INDUSTRIELS	15 821	15 821		
21810000 INSTALL GENERALES & AGENCEMENTS	21 410	21 410		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT - VELO	12 112	12 112		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 750	1 750		
21840000 MOBILIER	1 588	1 588		
28155000 AMORT OUTILLAGES INDUSTRIELS	8 966	6 742	2 224	32.98
28181000 AMORT. INSTALL GENERALES	10 212	7 152	3 060	42.79
28182000 AMORT MAT. TRANSPORT - VELO	10 918	8 778	2 140	24.38
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	1 440	1 223	217	17.74
28184000 AMORT MOBILIER	732	572	160	27.97
AUTRES	6 461	6 461		
27500000 DEPOT DE GARANTIE VERSE	6 461	6 461		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 874	34 675	7 801	22.50
STOCKS ET EN COURS	8 451	9 116	664	7.29
30710000 VARIATION STOCK MP & FOURNIT.		1 280	1 280	100.00
31000000 STOCK MATERES & FOURNITURES	8 451	10 396	1 944	18.70
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 136	12 927	6 792	52.54
41100000 CLIENTS	1 450	12 243	10 793	88.16
41600000 CLIENTS DOUTEUX	400	150	250	166.67
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 686	685	4 001	584.44
49100000 DEPRECIAIT° DES COMPTES CLIENTS	400	150	250	166.67
AUTRES	700	3 718	3 018	81.17
42100000 SALAIRES NETS		8	8	100.00
43750000 CHEQUES DEJEUNERS		413	413	100.00
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR		3 030	3 030	100.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	700	200	500	250.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		68	68	100.00
DISPONIBILITES	78 873	39 624	39 249	99.05
51210000 COMPTE COURANT CMB	12 398	16 777	4 379	26.10
51240000 COMPTE LIVRET CMB (ex BLEU)	66 303	20 790	45 513	218.92
53000000 CAISSE	172	2 057	1 885	91.64
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 545	456	5 089	NS
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 545	456	5 089	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	99 705	65 842	33 863	51.43
TOTAL GENERAL	126 579	100 516	26 063	25.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	15 598	15 598		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	15 598	15 598		
REPORT A NOUVEAU	47 661	52 138	4 477	8.59
11000000 REPORT À NOUVEAU	47 661	52 138	4 477	8.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 109	5 757	8 866	154.01
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	66 368	61 979	4 389	7.08
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	872	1 241	370	29.79
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 656	4 656		
13910000 SUBV INVEST INSCRITE RESULTAT	3 784	3 415	370	10.83
TOTAL FONDS PROPRES	67 240	63 221	4 019	6.36
FONDS DEDIES	8 000		8 000	
19400000 FONDS DEDIES	8 000		8 000	
TOTAL FONDS DEDIES	8 000		8 000	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHEES	9 370	3 426	5 943	173.45
40111100 FOURNISSEURS	8 713	2 926	5 786	197.72
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES	657	500	157	31.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 569	16 357	6 212	37.98
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	8 443	5 869	2 574	43.86
43100000 URSSAF	3 736	2 868	868	30.26
43710000 REUNICA	1 113	872	242	27.74
43720000 HARMONIE MUTUELLE	225	207	18	8.76
43730000 UNPMF PREVOYANCE	455	337	119	35.21
43820000 PROVISION CH.SOCIALES/C.PAYES	1 857	998	859	86.07
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	63	57	6	10.53
44400000 ETAT		190	190	100.00
44710000 TAXE FORMATION CONVENTIONNELLE	2 177	1 960	217	11.06
44860000 ETAT CHARGES FISCALES A PAYER	4 500	3 000	1 500	50.00
AUTRES DETTES	400		400	
41910000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTEES	400		400	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 000	17 512	1 488	8.50
48700000 PRODUITS/SUBV PERCUS D'AVANCE	19 000	17 512	1 488	8.50
TOTAL DETTES	51 339	37 295	14 043	37.65
TOTAL GENERAL	126 579	100 516	26 063	25.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
				Euros	%
COTISATIONS		46 764	38 408	8 356	21.76
75620000	ADHESIONS AVEC CONTREPARTIE	42 368	34 698	7 670	22.11
75621000	APRAS - CARTE SORTIR	4 395	3 710	685	18.47
VENTES DE BIENS		99 060	78 869	20 191	25.60
70710000	VENTES DE VELOS	46 890	31 585	15 305	48.46
70711000	VENTES DE VELO DE COLLECTION	200	90	110	122.22
70711100	VENTE VELO VSE	4 360	11 335	6 975	61.54
70720000	VENTES DE PIECES	40 820	32 675	8 145	24.93
70721000	FERAILLE	2 493	1 956	537	27.47
70780000	RECETTES BUVETTE	602	1 229	627	51.04
70781000	RECETTES DIVERSES	3 696		3 696	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		47 884	39 572	8 312	21.00
70820000	REFACTURATION LOYER & CH LOC	543	685	142	20.75
70850000	VENTE DE TEXTILE	155	187	32	17.11
70880000	PRESTATIONS EXTERIEURS	47 186	38 700	8 486	21.93
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		86 870	68 594	18 276	26.64
74000000	SUBVENTIONS RENNES METROPOLE	42 280	40 100	2 180	5.44
74001000	SUBV CONTRAT DE VILLE	9 500		9 500	
74002000	SUBV VILLE DE RENNES	25 400	26 000	600	2.31
74010000	AIDES AUX POSTES VDR	8 000		8 000	
74040000	AUTRES SUBVENTIONS			1 000	100.00
74060000	SERVICE CIVIQUE	1 320	1 017	303	29.84
74700000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	370	477	108	22.55
DONS MANUELS		731	282	449	159.22
75410000	DONS MANUELS	731	282	449	159.22
MECENATS		10 000	10 000		
75421000	MECENAT	10 000	10 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECiations, PROVISIONS		2 384	34	2 350	NS
78174000	REPRISE DEPRECTIONS CREANCES	150		150	
79140000	RBT FRAIS FORMATION	2 000		2 000	
79142000	IJ NETTES CPAM	234	34	200	590.08
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			11 000	11 000	100.00
78950000	UTILISATION DES FONDS DEDIES		11 000	11 000	100.00
AUTRES PRODUITS		1 650	2 120	470	22.15
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION	6	3	4	133.82
75820000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 644	2 117	473	22.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		295 342	248 878	46 464	18.67
ACHATS DE MARCHANDISES		24 759	21 639	3 120	14.42
60700000	MARCHANDISES POUR REVENTE BAR	414	244	170	69.84
60710000	ACHATS PIECES REVENT & ATELIER	24 345	21 395	2 949	13.79
VARIATION DE STOCK		1 944	1 429	515	36.02
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISES		1 429	1 429	100.00
60371000	VARIATION STOCK MP & FOURNIT.	1 944		1 944	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		74 561	71 483	3 078	4.31
60400000 SOUS TRAITANC.REMISE ETAT VELO		8 993	5 910	3 083	52.16
60610000 EAU		191	224	33	14.81
60611000 ELECTRICITE		3 145	2 637	508	19.26
60612000 CHAUFFAGE BOIS		108	306	198	64.84
60630000 PETIT MATERIEL		7 825	7 716	109	1.42
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		132	506	373	73.82
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		300		300	
61150000 SURVEILLANCE DES LOCAUX		540	540		
61320000 LOYERS + CHARGES LOCATIVES		21 941	20 649	1 293	6.26
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		491	491		
61400000 CHARGES LOCATIVES		1 760	2 000	240	12.00
61560000 ENTRETIEN, MAINTENANCE		1 745	1 777	32	1.81
61600000 ASSURANCES		2 121	1 893	228	12.07
61810000 FRAIS DE FORMATION		350	560	210	37.50
62100000 MISE A DISPO GEDES 35		11 150	12 800	1 649	12.89
62261000 HONORAIRES COMPTA-SOCIAL		4 346	3 902	444	11.38
62340000 CADEAUX		506	248	259	104.39
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		286	1 743	1 456	83.57
62380000 DONS			120	120	100.00
62561000 FRAIS DE DEPLACEMENTS		4 262	3 413	849	24.88
62570000 RECEPTIONS		2 051	2 141	90	4.21
62620000 TELEPHONE - INTERNET - POSTE		776	688	87	12.68
62630000 COMMUNICATION		304	174	130	74.77
62710000 FRAIS BANCAIRES		79	78	1	1.73
62720000 FRAIS CRT		71	166	95	57.11
62730000 COMMISSIONS CB		427	314	114	36.28
62810000 COTISATIONS		660	490	170	34.70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 952	2 805	147	5.24
63330000 FORMATION CONTINUE		2 952	2 805	147	5.24
SALAIRS ET TRAITEMENTS		141 798	125 291	16 507	13.17
64100000 RÉMUNÉRATION BRUT DU PERSONNEL		134 989	118 801	16 187	13.63
64120000 VARIAT° PROVISION CONGES PAYES		2 574	1 119	1 455	130.03
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS			1 543	1 543	100.00
64140000 GRATIF STAGE-SERV.CIVIQUES		2 359	1 691	668	39.50
64142000 IJ NETTES		234	34	200	590.08
64143000 PRIME PPV EXONEREE		1 644	2 104	460	21.88
CHARGES SOCIALES		31 027	23 144	7 883	34.06
64510000 COTISATIONS URSSAF		14 253	11 337	2 916	25.72
64520000 COTISATIONS RETRAITE		5 492	4 426	1 066	24.09
64530000 COTISATIONS PREVOYANCE		817	677	140	20.70
64540000 COTISATIONS MUTUELLE		1 169	999	170	16.98
64550000 COTISATIONS POLE EMPLOI		2 750	2 056	695	33.78
64582000 VARIAT° PROV CH SOCIAL. S/C.P.		859	186	673	361.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		516	492	24	4.88
64810000 TICKETS RESTAURANTS		5 170	2 971	2 199	74.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECiations		7 801	8 548	747	8.74
68112000 DOT AUX AMORTISSEMENTS CORPORE		7 801	8 548	747	8.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS		400	150		250	166.67
68174000 DOTATION CLIENTS DOUTEUX		400	150		250	166.67
REPORTS EN FONDS DEDIES		8 000			8 000	
68940000 ENGAGT A REALISER/SUBV.ALLOUE.		8 000			8 000	
AUTRES CHARGES		293	745		452	60.69
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES		150			150	
65800000 CHARGES DIVERSES		103	1		102	NS
65820000 CHARGE SUR EXERCICE ANTERIEUR		40	744		704	94.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	293	535	255	235	38 301	15.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 806		6 357		8 163	128.42
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 303	790		513	65.02
76800000 INTERETS LIVRET		1 303	790		513	65.02
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 303		790		513	65.02
RESULTAT FINANCIER	1 303		790		513	65.02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 109		5 567		8 676	155.85
IMPOTS SUR LES BENEFICES			190		190	100.00
69500000 IS SUR REVENUS DU PATRIMOINE			190		190	100.00
TOTAL DES PRODUITS	296	645	249	668	46 977	18.82
TOTAL DES CHARGES	293	535	255	425	38 111	14.92
EXCEDENT OU DEFICIT	3 109		5 757		8 866	154.01

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 126 578.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 295 341.81 Euros et dégageant un excédent de 3 109.30 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association compte cette année près de 1 555 adhérents (simple, famille, sortir).

La cotisation est valable de date à date.

Il est porté en Fonds Dédiés pour un montant de 8 000€ de l'aide exceptionnelle Ville de Rennes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association " La Petite Rennes " a pour objet de :

- gérer un local à Rennes, dédié à l'entretien, la réparation, le réemploi et la fabrication vélo
- développer, par l'autoréparation et la formation à la mécanique cycle, la place du vélo en ville
- permettre à chacun de ses membres physiques de s'équiper d'un vélo à coût modique, issu le plus possible de composants réemployés ainsi que de pouvoir procéder à sa réparation dans un atelier adapté
- d'offrir aux partenaires et associations membres une plateforme pour la mise en place de projets d'insertion, d'éducation, de recyclage et de réemploi
- créer des emplois et assurer à ses salariés un revenu et un cadre de travail valorisant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 821		
Installations générales agencements aménagements divers	21 410		
Matériel de transport	12 112		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 338		
	TOTAL	52 680	
Prêts, autres immobilisations financières	6 461		
	TOTAL	6 461	
	TOTAL GENERAL	59 142	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 821	15 821
Installations générales agencements aménagements divers			21 410	21 410
Matériel de transport			12 112	12 112
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 338	3 338
TOTAL			52 680	52 680
Prêts, autres immobilisations financières			6 461	6 461
TOTAL			6 461	6 461
TOTAL GENERAL			59 142	59 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 742	2 224		8 966
Installations générales agencements aménagements divers		7 152	3 060		10 212
Matériel de transport		8 778	2 140		10 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 795	377		2 172
TOTAL		24 467	7 801		32 268
TOTAL GENERAL		24 467	7 801		32 268
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 224				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 060				
Matériel de transport	2 140				
Matériel de bureau informatique mobilier	377				
TOTAL	7 801				
TOTAL GENERAL	7 801				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 598				15 598
Report à nouveau	52 138	4 477-		0	47 661
Excédent ou déficit de l'exercice	5 757-	4 477			3 109
Situation nette	61 979		3 109		66 368
Subventions d'investissement	1 241			369	872
TOTAL I	63 221			369	67 240

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation VDR AIDE AU POSTE EXCEPT		8 000 8 000				8 000 8 000	8 000 8 000
TOTAL		8 000				8 000	8 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	150	400	150		400
TOTAL	150	400	150		400
TOTAL GENERAL	150	400	150		400
Dont dotations et reprises d'exploitation		400	150		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 461	6 461	
Clients douteux ou litigieux	400	400	
Autres créances clients	6 136	6 136	
Divers état et autres collectivités publiques	700	700	
Charges constatées d'avance	5 545	5 545	
TOTAL	19 242	19 242	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 370	9 370		
Personnel et comptes rattachés	8 443	8 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 386	7 386		
Autres impôts taxes et assimilés	6 740	6 740		
Produits constatés d'avance	19 000	19 000		
TOTAL	50 939	50 939		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 686
Autres créances	700
Total	5 386

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657
Dettes fiscales et sociales	14 800
Total	15 457

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 545
Total	5 545
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	19 000
Total	19 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les temps de présence aux instances officielles (conseil d'administration, bureau,...) ainsi que les autres contributions bénévoles (animations, activités, événements...) qui nous ont été communiqués ont été évalués à 1 607 heures par temps plein.

Le client estime la valorisation à 4.5 temps plein.

En tenant compte d'une valorisation calquée sur le Smic horaire brut de 11.88 euros, cela représente un montant valorisé de 85 910 euros.

Le local de Rennes Bahon Rault est mis à disposition avec un loyer minoré à hauteur de 542 € an, la valeur locative de ce bien est de 4 200€ / an.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.