

# BILAN ACTIF

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 329,05	1 648,46	6 680,59	
Autres	5 400,00	1 355,00	4 045,00	
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	123 738,37	15 948,80	107 789,57	116 688,85
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées	217 000,00		217 000,00	217 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	10 966,95		10 966,95	9 283,25
<b>TOTAL (I)</b>	<b>365 434,37</b>	<b>18 952,26</b>	<b>346 482,11</b>	<b>342 972,10</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	17 500,00		17 500,00	9 108,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	72 836,21		72 836,21	42 429,84
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	169 855,15		169 855,15	143 365,63
Charges constatées d'avance	4 773,49		4 773,49	2 364,73
<b>TOTAL (II)</b>	<b>264 964,85</b>		<b>264 964,85</b>	<b>197 268,20</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>630 399,22</b>	<b>18 952,26</b>	<b>611 446,96</b>	<b>540 240,30</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	44 000,00	44 000,00
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	274 356,99	235 839,66
Excédent ou déficit de l'exercice	55 645,46	38 517,33
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>374 002,45</i>	<i>318 356,99</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>374 002,45</b>	<b>318 356,99</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 921,00	7 213,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>10 921,00</b>	<b>7 213,00</b>
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	50 304,67	23 648,82
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 707,04	86 225,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		62 980,14
Autres dettes		4 213,20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	70 511,80	37 602,50
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>226 523,51</b>	<b>214 670,31</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>611 446,96</b>	<b>540 240,30</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	N-1 en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	172 500,00	178 500,00	-6 000,00	-3,36
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	491 062,74	311 967,83	179 094,91	57,41
<i>Dont parrainages</i>	125 000,00	83 333,34	41 666,66	50,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	31 333,36	49 499,84	-18 166,48	-36,70
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	5 000,00	6 250,00	-1 250,00	-20,00
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	3 278,62	2 404,43	874,19	36,36
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	99,47	7,96	91,51	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>703 274,19</b>	<b>548 630,06</b>	<b>154 644,13</b>	<b>28,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	138 018,69	129 202,34	8 816,35	6,82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 680,72	4 772,29	908,43	19,04
Salaires et traitements	332 857,43	327 910,27	4 947,16	1,51
Charges sociales	138 021,40	136 967,39	1 054,01	0,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 926,38	1 930,00	14 996,38	777,01
Dotations aux provisions	3 708,00		3 708,00	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	45,46	7,27	38,19	525,31
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>635 258,08</b>	<b>600 789,56</b>	<b>34 468,52</b>	<b>5,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>68 016,11</b>	<b>-52 159,50</b>	<b>120 175,61</b>	<b>230,40</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 505,35	232,83	4 272,52	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 505,35</b>	<b>232,83</b>	<b>4 272,52</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 505,35</b>	<b>232,83</b>	<b>4 272,52</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>72 521,46</b>	<b>-51 926,67</b>	<b>124 448,13</b>	<b>239,88</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		4 000,00	-4 000,00	-100,00
Sur opérations en capital		95 000,00	-95 000,00	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>99 000,00</b>	<b>-99 000,00</b>	<b>-100,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>99 000,00</b>	<b>-99 000,00</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	16 876,00	8 556,00	8 320,00	97,24
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>707 779,54</b>	<b>647 862,89</b>	<b>59 916,65</b>	<b>9,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>652 134,08</b>	<b>609 345,56</b>	<b>42 788,52</b>	<b>7,02</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>55 645,46</b>	<b>38 517,33</b>	<b>17 128,13</b>	<b>44,47</b>

## **Annexe des comptes annuels**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le projet de l'association HANDEO s'inscrit, d'une part, dans la continuité et l'esprit de la loi n° 2005-102 du 11 février 2005 pour l'égalité des droits et des chances, la participation et la citoyenneté des personnes handicapées, et, d'autre part, dans le cadre de la mise en œuvre des droits de l'homme et de l'enfant ainsi que la Convention relative aux droits des personnes en situation de handicap ratifiée par la France en 2010 et l'Union européenne en 2011.

Les membres d'HANDEO entendent agir pour l'effectivité du droit des personnes handicapées et des personnes âgées de vivre dans la société avec la même liberté de choix que les autres personnes et du droit à la mobilité personnelle et à l'accessibilité. Ces droits ne sauraient devenir effectifs sans recours à des aides humaines, d'abord, et à des aides techniques adaptées, ensuite.

Ces aides humaines sont un moyen de compenser les conséquences d'une situation de handicap.

D'un point de vue éthique et sociologique, elles sont considérées comme une possibilité pour une personne en situation de handicap de réaliser son projet de vie et de s'accomplir en tant que citoyen. Les aides humaines participent à l'exercice des droits fondamentaux des personnes handicapées. Dans ce sens, elles impliquent de prendre en compte l'ensemble des personnes favorisant cet exercice, qu'elles relèvent du droit commun, du secteur social, médico-social ou sanitaire. D'un point de vue économique et administratif, les aides humaines sont considérées comme une prestation de services à la personne délivrée par une personne morale ou physique, dans le cadre d'un contrat de travail, d'un contrat de prestation, d'un Document Individuel de Prise en Charge (DIPC) ou de façon informelle, à titre onéreux ou à titre gratuit.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Dans cette perspective, HANDEO tire les conséquences du bilan de ses actions entreprises depuis 2007 qui s'articulent autour d'une finalité commune : accroître le pouvoir d'agir des personnes en situation de fragilité par la mobilisation des parties prenantes.

La volonté de l'association est de parvenir à rapprocher une offre de services globale avec les besoins et attentes des personnes handicapées à toutes les étapes de leur vie et quelle qu'en soit la cause en matière d'aide humaine, ou de tous autres moyens de compensation adaptés en tenant compte des réalités économiques et budgétaires actuelles et futures.

Pour les membres, la poursuite des objectifs, ci-dessus définis, ne saurait se concevoir sans la participation ou la contribution active des personnes en situation de handicap et des personnes âgées

Handéo est un outil collaboratif au service des personnes en situation de handicap, des personnes en situation de fragilité et en perte d'autonomie du fait de leur âge ou de leur situation sociale (personnes âgées, personnes exclues socialement et en situation de réinsertion).

Il est un lieu de rencontre entre ses membres, les partenaires et toute organisation, destiné à confronter les points de vue, produire, participer et contribuer à la réalisation de l'objectif initial.

A partir des besoins et attentes des personnes en situation de handicap, les objectifs de l'association sont :

- Produire de la connaissance sur l'offre de services, les pratiques et modalités d'intervention sur l'ensemble du territoire français ; la connaissance est issue de l'observation, des études ou des expérimentations
- Favoriser l'accessibilité universelle à l'information pour les utilisateurs, les administrations et les prescripteurs sur sa démarche d'amélioration de la qualité des services et sur l'intérêt de recourir à des services labellisés/certifiés Cap'Handeo ;
- Structurer, coordonner et développer l'offre de services et des prestations adaptées aux besoins spécifiques des personnes en situation de handicap ;

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Réaliser des prestations d'accompagnement à la création de labels ou dispositifs qualité
- Améliorer la qualité des prestations notamment via la création et le déploiement de labels/certifications Cap'Handéo

Les moyens mis en oeuvre :

Handéo a développé l'activité de labellisation et certification en vue de structurer et coordonner une offre de services adaptée aux personnes en situation de handicap, en situation de fragilité et en perte d'autonomie. Cette activité de labellisation et certification a notamment pour objectif de garantir l'homogénéité de ces services.

L'action de Handéo passe par une grande attention portée à l'effectivité de l'accès aux droits - qu'il s'agisse du droit commun ou des droits relatifs aux personnes en situation de handicap. HANDEO s'efforce également de contribuer à l'instauration d'une meilleure coopération entre les acteurs de la compensation : services d'aide à domicile, lieux d'hébergement ou de domiciliation diversifiés, services de mobilité, sociétés de fourniture et maintenance d'équipements et d'aides techniques, ...

Dans le cadre de son objet, il est prévu la possibilité pour l'Association de créer ou de prendre une participation dans une organisation lucrative, si cela s'avérait nécessaire à la réalisation des objectifs précités.

## 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 31/12/2023 dont le total est de 611 446,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 55 645,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

L'association est redevable des impôts commerciaux.

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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencements divers	10 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

## 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.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'entité



# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES	
Désignation	VALEUR NETTE
Création support vidéo PAROLOX	7 505
RGPD	3 752
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	11 256

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			13 729
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 Emballages récupérables & divers	73 674 45 040		1 742 3 282
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	118 715		5 024
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		217 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 283		1 684
		TOTAL	226 283		1 684
		TOTAL GENERAL	344 998		20 436

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			13 729	
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 Emb. récupérables & divers			75 416 48 323	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			123 738	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				217 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				10 967	
		TOTAL			227 967	
		TOTAL GENERAL			365 434	

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		3 003		3 003
TOTAL		3 003		3 003
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.	614	7 404	8 018
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 412	6 519	7 931
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	2 026	13 923		15 949
TOTAL GENERAL	2 026	16 926		18 952

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	7 213	3 708		10 921
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		7 213	3 708		10 921
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		7 213	3 708		10 921
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 708		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# CRÉDIT-BAIL

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	42 996	5 265	10 530	27 201
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>42 996</b>	<b>5 265</b>	<b>10 530</b>	<b>27 201</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	10 127	7 440	17 567
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>10 127</b>	<b>7 440</b>	<b>17 567</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	7 440	11 780		19 221		19 950		19 950
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>7 440</b>	<b>11 780</b>		<b>19 221</b>		<b>19 950</b>		<b>19 950</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	10 967		10 967
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 500	17 500	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 294	1 294	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	9 213	9 213	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	61 610	61 610	
	Groupe et associés (2)	720	720	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	4 773	4 773	
TOTAUX		106 077	95 110	10 967
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 773
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>4 773</b>

## 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	61 610
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>61 610</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	44 000,00				44 000,00
Report à nouveau	235 839,66		38 517,33		274 356,99
Excédent ou déficit de l'exercice	38 517,33		17 128,13		55 645,46
<b>TOTAUX</b>	<b>318 356,99</b>		<b>55 645,46</b>		<b>374 002,45</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	50 305	50 305		
Personnel & comptes rattachés	38 791	38 791		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	40 457	40 457		
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 293	8 293		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 716	8 716		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 449	9 449		
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	70 512	70 512		
<b>TOTAUX</b>	<b>226 524</b>	<b>226 524</b>		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	70 512
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>70 512</b>

## CHARGES À PAYER

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	21 927
Dettes fiscales et sociales	55 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>77 588</b>

# ENGAGEMENTS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 708,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Table de mortalité TV88/90

Départ volontaire à 64 ans

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	19 221					19 221
<b>TOTAL (1)</b>	<b>19 221</b>					<b>19 221</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			10 921			10 921
<b>TOTAL</b>	<b>19 221</b>		<b>10 921</b>			<b>30 142</b>

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 580	2 720
<b>TOTAL</b>	<b>3 580</b>	<b>2 720</b>

# LES EFFECTIFS

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>6,01</b>	<b>5,40</b>
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,01	3,40
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

# COMMENTAIRE

ASSOC ASSOCIATION HANDEO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Détail des financements publics

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (préciser)	Total
Concours publics						0
Subventions d'exploitation						
INSERM		6 250				6 250
ANR-Policiotyens		16 000				16 000
CD62			3 750			3 750
Emplois		5 333				5 333
Subventions d'investissements						0
<b>TOTAL</b>	0	27 583	3 750	0	0	31 333

## Tableau des filiales et participations

	Capital	Capital x propres autres que le	QP du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres	Valeur comptable nette des titres	Prêts et avances consentis par l'associa	Caution s et avals donnés par	CA HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos
<b>A- Renseignements détaillés sur</b>									
- Filiales (détenues à + de 50%)									
SAS Handeo Services	83 500	333 445	70.06%	180 000	180 000	720		811 433	-53 846
SAS Handeo Solutions	67 260	20 824	55.01%	37 000	37 000			332 845	-33 720
- Participations (détenues)									
<b>A- Renseignements globaux sur les autres titres</b>									
- Autres filiales françaises									
- Autres filiales étrangères									
- Autres participations françaises									
- Autres participations étrangères									