

Association ADHERE SAP

69 RUE CAUMONT

97410 ST PIERRE

COMPTES ANNUELS

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

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ADHERE SAP** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 41 767 euros

Chiffre d'affaires : 318 057 euros

Résultat net comptable : 7 330 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA POSSESSION

Le 26/11/2025

Signé par Julie Lamarque
Le 26 nov. 2025

Signature



doc_LXw
tx_x8nE2d6oW1mw

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	2 300	2 300		
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	39 859	39 648	212	397
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	23 022	14 320	8 701	8 531
	Immobilisations corporelles en cours				1 200
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 700		3 700	4 900
	TOTAL (I)	68 881	56 268	12 613	15 028
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	156		156	2 198
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 356		18 356	8 874
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 916		3 916	2 206
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 030		2 030	2 920
	Charges constatées d'avance	4 695		4 695	14 270
	TOTAL (II)	29 154		29 154	30 468
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	98 035	56 268	41 767	45 496
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 700	4 900
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(87 860)	(56 375)
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 330	(31 485)
	Total des fonds propres (situation nette)	(80 530)	(87 860)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	(80 530)	(87 860)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	44	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 573	15 234
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	82 496	118 123
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 184	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	122 297	133 356
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	41 767	45 496
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 330,34	(31 485,32)
	(1) Dont à moins d'un an	122 297	133 356
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44	

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	318 057	304 512
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	14 167	17 553
	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	6 221	1 304
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	66	80
Total des produits d'exploitation		338 511	323 449
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	102 400	103 471
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 300	1 892
	Salaires et traitements	189 300	195 740
	Charges sociales	22 480	36 272
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 319	4 279
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	6	2 498
Total des charges d'exploitation		320 806	344 151
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 706	(20 702)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 706	(20 702)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	38	1
	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	38	1
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER		38	1
RESULTAT COURANT avant impôts		17 744	(20 701)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	161	292
	Sur opérations en capital	1 200	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 361	292
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 074	11 076
	Sur opérations en capital	2 400	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 301	
	Total des charges exceptionnelles	11 774	11 076
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 413)	(10 784)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		339 910	323 742
TOTAL DES CHARGES		332 580	355 228
EXCEDENT ou DEFICIT		7 330	(31 485)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	12 613	30,20	15 028	33,03	(2 415)	-16,07
Frais d'établissement						
FRAIS D'ETABLISSEMENT	2 300	5,51	2 300	5,06		
AMORT. DES IMMO. INCORP. ET FRAIS ET ABLISS	(2 300)	-5,51	(2 300)	-5,06		
Concessions brevets et droits similaires	212	0,51	397	0,87	(186)	-46,69
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	39 859	95,43	39 859	87,61		
AMORT. CONCESS°, BREVETS, LOGICIELS	(39 648)	-94,93	(39 462)	-86,74	(186)	-0,47
Autres immobilisations corporelles	8 701	20,83	8 531	18,75	170	2,00
INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, A	9 655	23,12	9 655	21,22		
MATERIEL TRANSPORT	1 921	4,60			1 921	
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMAT	11 445	27,40	11 975	26,32	(530)	-4,43
AMORT. -AGENCMT & AMENAGMT DIVERS	(7 417)	-17,76	(5 984)	-13,15	(1 433)	-23,95
Compte n° 2818200000	(407)	-0,97			(407)	
AMORT. -MAT. BURO & INFORMATIQ	(6 496)	-15,55	(7 116)	-15,64	620	8,71
Immobilisations corporelles en cours			1 200	2,64	(1 200)	-100,00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN CO			1 200	2,64	(1 200)	-100,00
Autres immobilisations financières	3 700	8,86	4 900	10,77	(1 200)	-24,49
DEPOTS			1 200	2,64	(1 200)	-100,00
CATIONNEMENT -LOCAL-	3 700	8,86	3 700	8,13		
TOTAL II- Actif circulant NET	29 154	69,80	30 468	66,97	(1 314)	-4,31
Avances & acomptes versés sur commandes	156	0,37	2 198	4,83	(2 042)	-92,89
FOURN. -AVCES & ACPTES VERSES	156	0,37	2 198	4,83	(2 042)	-92,89
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 356	43,95	8 874	19,50	9 482	106,86
Collectif clients débiteurs	18 356	43,95	8 874	19,50	9 482	106,86
Autres créances	3 916	9,38	2 206	4,85	1 710	77,48
Collectif fournisseurs débiteurs	65	0,16	47	0,10	18	39,09
FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS			532	1,17	(532)	-100,00
PERSL -AVCES & ACPTES			73	0,16	(73)	-100,00
TAXES S/ REMUNERATIONS	205	0,49	205	0,45		
ORG SOC - PRODUITS A RECEVOIR	1 246	2,98			1 246	
ASP /CONTRATS AIDES	1 000	2,39			1 000	
ADHERENTS -COTISATIONS	1 400	3,35	1 350	2,97	50	3,70
Disponibilités	2 030	4,86	2 920	6,42	(889)	-30,45
BFC	1 327	3,18	2 297	5,05	(970)	-42,22
BFC -LIVRET	106	0,25	42	0,09	64	152,55
INTERETS COURUS A RECEVOIR			1		(1)	-100,00
CAISSE	597	1,43	580	1,27	18	3,04
Charges constatées d'avance	4 695	11,24	14 270	31,37	(9 575)	-67,10
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	4 695	11,24	14 270	31,37	(9 575)	-67,10
TOTAL DU BILAN ACTIF	41 767	100,00	45 496	100,00	(3 730)	-8,20

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	(80 530)	-192,8	(87 860)	-193,1	7 330	8,34
Total des fonds propres (situation nette)	(80 530)	-192,8	(87 860)	-193,1	7 330	8,34
Report à nouveau	(87 860)	-210,3	(56 375)	-123,9	(31 485)	-55,85
RSL EN ATTENT D'AFFECTATION	(31 485)	-75,38			(31 485)	
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(56 375)	-134,9	(56 375)	-123,9		
Excédent ou déficit de l'exercice	7 330	17,55	(31 485)	-69,20	38 816	123,28
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	122 297	292,81	133 356	293,11	(11 060)	-8,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44	0,11			44	
CHQ A ENCAISSER	44	0,11			44	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 573	42,07	15 234	33,48	2 339	15,35
Collectif fournisseurs créditeurs	17 381	41,61	9 021	19,83	8 360	92,68
FOURNISSEURS -FACT NON PARVENUES	192	0,46	6 213	13,66	(6 021)	-96,91
Dettes fiscales et sociales	82 496	197,52	118 123	259,63	(35 627)	-30,16
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 016	7,22	11 849	26,04	(8 833)	-74,55
PERSL -AVCES & ACPTES	93	0,22			93	
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	12 210	29,23	9 577	21,05	2 633	27,49
CGSS	3 364	8,05	73 392	161,31	(70 028)	-95,42
CGSS -ECHEANCIER	50 610	121,17	18 180	39,96	32 430	178,38
CRR	10 535	25,22	2 842	6,25	7 692	270,63
GROUPAMA -MUTUELLE COLLECTIVE	897	2,15	985	2,17	(88)	-8,95
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 716	4,11	1 101	2,42	615	55,87
ETAT - PAS	56	0,14			56	
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMIL			196	0,43	(196)	-100,00
Autres dettes	22 184	53,11			22 184	
Collectif clients créditeurs	779	1,87			779	
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	11 709	28,03			11 709	
CREDITEURS DIVERS	9 696	23,21			9 696	
Total du passif	41 767	100,00	45 496	100,00	(3 730)	-8,20

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	338 511	100,00	323 449	100,00	15 062	4,66
Ventes de biens et services	318 057	93,96	304 512	94,15	13 545	4,45
Ventes de prestations de service	318 057	93,96	304 512	94,15	13 545	4,45
PREST. SAP -AGREMENT -MANDATR -FG	238 603	70,49	233 099	72,07	5 505	2,36
PREST. FA -FG	67 686	20,00	52 518	16,24	15 168	28,88
PREST. SAP AUTRES -AGREMENT	43	0,01	4 755	1,47	(4 712)	-99,10
PAA -EVENEMENTIELS	11 725	3,46	14 141	4,37	(2 416)	-17,08
Produits de tiers financeurs	14 167	4,19	17 553	5,43	(3 386)	-19,29
Concours publics et subventions	14 167	4,19	17 553	5,43	(3 386)	-19,29
SUBV. -APPRENTISSAGE	14 167	4,19	13 833	4,28	333	2,41
SUBV. -CUI PEC			3 719	1,15	(3 719)	-100,00
Autres produits d'exploitation	6 287	1,86	1 384	0,43	4 903	354,33
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	6 221	1,84	1 304	0,40	4 917	377,05
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	6 221	1,84	1 304	0,40	4 917	377,05
Autres produits	66	0,02	80	0,02	(14)	-17,03
INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	16		30	0,01	(14)	-45,63
COTISATIONS -ADHERENTS CA	50	0,01	50	0,02		
Total des charges d'exploitation	320 806	94,77	344 151	106,40	(23 346)	-6,78
Autres achats et charges externes	102 400	30,25	103 471	31,99	(1 071)	-1,04
ACHATS -PREST° DE SERVICES			30	0,01	(30)	-100,00
PREST. -MAILEVA	10 866	3,21	10 788	3,34	78	0,72
PREST. -RIVALIS	6 380	1,88	1 063	0,33	5 317	500,00
PRESTATIONS EXT DIVERSES	500	0,15			500	
EAU -69 RUE CAUMONT	87	0,03	51	0,02	36	70,34
EAU -FONTAINE A EAU	411	0,12	474	0,15	(63)	-13,34
EAU -71 RUE CAUMONT	14		(2)		16	704,31
ELECTRICITE	1 560	0,46	1 309	0,40	251	19,14
ELECTRICITE -71 RUE CAUMONT	18	0,01	261	0,08	(243)	-93,00
CARBURANT -TRANSPORT	888	0,26	756	0,23	132	17,46
ACHAT ENTRETIEN / PETIT EQUIPE	566	0,17			566	
ACHAT -LOGICIEL <500 €HT	1 249	0,37	270	0,08	979	362,04
ACHAT -INST. GENERAL & AGENCMTS < 500 €HT	794	0,23	51	0,02	743	N/S
ACHAT -MAT. BURO & INFITQ < 500 €HT	1 628	0,48	475	0,15	1 153	242,66
ACHAT -PRODT'S ENTRETIENS DIVER	645	0,19	678	0,21	(33)	-4,80
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	791	0,23	252	0,08	539	214,11
ACHATS -COPIES/BUROCA	802	0,24	825	0,25	(23)	-2,80
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			122	0,04	(122)	-100,00
CREDIT BAIL -TRANSPORT	351	0,10	4 206	1,30	(3 856)	-91,67
LOCATION -LOCAL -RUE CAUMONT -	13 200	3,90	13 200	4,08		
LOCATION -LOCAL -71 RUE CAUMONT -			9 000	2,78	(9 000)	-100,00
LOCATION -OUTILS NUMERIQUES	878	0,26	1 016	0,31	(138)	-13,57
LOCATION -VIVALO -FONTAINE EAU	246	0,07	363	0,11	(117)	-32,22
LOCATION -MAT. BURO & INFITQ	5 462	1,61	4 909	1,52	553	11,27
ENT. /REPAR. -AGENCNT DIVERS	537	0,16	962	0,30	(425)	-44,20
ENT. /REPAR. -MAT. TRANSPORT	473	0,14	1 649	0,51	(1 176)	-71,33
MAINTENANCE -LOGICIELS	10 523	3,11	8 955	2,77	1 568	17,51
MAINTENANCE -AGENCMTS DIVERS	1 030	0,30	722	0,22	308	42,72
MAINTENANCE -PARC INFORMATIQUE	2 974	0,88	1 394	0,43	1 580	113,29
ASSUR. MULTIRISQUES	2 344	0,69	2 198	0,68	146	6,64
ASSURANCE - TRANSPORT	1 662	0,49	1 667	0,52	(4)	-0,25

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
HONORAIRES	2 446	0,72	317	0,10	2 129	672,14
HONORAIRES COMPTABILITE	5 403	1,60			5 403	
HONORAIRES CAC	100	0,03	5 425	1,68	(5 325)	-98,15
EVENEMENTIEL	10 386	3,07	13 031	4,03	(2 645)	-20,30
CADEAUX A LA CLIENTELE	8		563	0,17	(555)	-98,58
Catalogues et imprimés	1 167	0,34	384	0,12	783	203,86
Publications			240	0,07	(240)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			48	0,01	(48)	-100,00
MISSIONS	406	0,12	122	0,04	284	232,38
RÚCEPTIONS	200	0,06	972	0,30	(772)	-79,44
TEL. 0262 39.51.60.			735	0,23	(735)	-100,00
TEL. 0262 96.83.93.	1 628	0,48	1 363	0,42	265	19,45
GSM THIERRY VIENNE - 0692 30 5	144	0,04			144	
GSM 39.73.05.	420	0,12	420	0,13		
GSM 39.73.07.	420	0,12	420	0,13		
GSM 91.65.65.	420	0,12	422	0,13	(2)	-0,47
GSM 91.65.66. APA	422	0,12	423	0,13	(2)	-0,39
GSM 91.65.67.	420	0,12	420	0,13		
INTERNET	1 270	0,38	1 453	0,45	(183)	-12,56
INTERNET THIERRY VIENNE	300	0,09			300	
AUTRES FRAIS POSTAUX			9		(9)	-100,00
AFFRANCHISSEMENTS -LA POSTE /SAP	27	0,01	43	0,01	(16)	-36,94
AFFRANCHISSEMENT -MAILEVA	8 090	2,39	7 695	2,38	394	5,12
AUTRES FRAIS & COM. BANCAIRES	889	0,26	631	0,20	258	40,83
FRAIS/MOYENS DE PAIEMENT -SUM	150	0,04	5		144	N/S
TELESURVEILLANCE	586	0,17	586	0,18		
COTISATIONS -CLUB ESAP			100	0,03	(100)	-100,00
DIVERS	220	0,06			220	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 300	0,38	1 892	0,58	(591)	-31,26
PARTICIPATION /EMPLOYEURS -FORM. PROFESSI	775	0,23	970	0,30	(194)	-20,03
AUTRES IMPOTS LOCAUX	525	0,16	922	0,29	(397)	-43,06
Salaires et traitements	189 300	55,92	195 740	60,52	(6 440)	-3,29
SALAIRES	174 341	51,50	197 218	60,97	(22 877)	-11,60
CONGES PAYES	2 633	0,78	(4 276)	-1,32	6 908	161,58
PRIMES ET GRATIFICATIONS -SOMMIS	25	0,01	140	0,04	(115)	-82,14
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	(1 499)	-0,44	(391)	-0,12	(1 108)	-283,23
INDEMNITES DIVERSES -NS-	8 986	2,65	66	0,02	8 920	N/S
INDEMNITES DE SUBSISTANCE -SERVICES CIVIQUES	4 814	1,42	2 782	0,86	2 032	73,05
INDEMNITES -ST AGES			200	0,06	(200)	-100,00
Charges sociales	22 480	6,64	36 272	11,21	(13 792)	-38,02
COTIS. SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE	10 924	3,23	20 936	6,47	(10 012)	-47,82
MUTUELLE SANTE COLLECTIVE -ANI	1 419	0,42	1 762	0,54	(343)	-19,45
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	2 553	0,75	4 450	1,38	(1 897)	-42,63
COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	6 027	1,78	6 881	2,13	(854)	-12,41
PROV. -COT° SOCIALES PATRONALES	615	0,18	(1 687)	-0,52	2 302	136,46
MEDECINE TRAVAIL -INTERMETRA	942	0,28	1 230	0,38	(288)	-23,41
FORMATION DU PERSONNEL			2 700	0,83	(2 700)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 319	1,57	4 279	1,32	1 040	24,30
IMMOB. INCORPORELLES ET FRAIS ETABLISSEME	186	0,05	599	0,19	(413)	-69,01
DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILISATIONS COR	5 134	1,52	3 681	1,14	1 453	39,47
Autres charges	6		2 498	0,77	(2 491)	-99,74
CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS			2 146	0,66	(2 146)	-100,00
PENALITES ET AUTRES CHARGES	6		351	0,11	(345)	-98,18

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	17 706	5,23	(20 702)	-6,40	38 408	185,53
Total des produits financiers	38	0,01	1		37	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	38	0,01	1		37	N/S
REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	38	0,01	1		37	N/S
Total des charges financières						
Résultat financier	38	0,01	1		37	N/S
Résultat courant avant impôts	17 744	5,24	(20 701)	-6,40	38 445	185,71
Total des produits exceptionnels	1 361	0,40	292	0,09	1 069	365,79
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161	0,05	292	0,09	(131)	-44,86
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	161	0,05			161	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS			292	0,09	(292)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 200	0,35			1 200	
Cession immo corporelles	1 200	0,35			1 200	
Total des charges exceptionnelles	11 774	3,48	11 076	3,42	698	6,30
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	8 074	2,39	11 076	3,42	(3 003)	-27,11
PENALITES & MAJORAT° -SOCIALES	8 074	2,39	204	0,06	7 870	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS			10 872	3,36	(10 872)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	2 400	0,71			2 400	
Compte n° 6752000000	1 200	0,35			1 200	
Compte n° 6756000000	1 200	0,35			1 200	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 301	0,38			1 301	
Compte n° 6871000000	1 301	0,38			1 301	
Résultat exceptionnel	(10 413)	-3,08	(10 784)	-3,33	371	3,44
Excédent ou déficit de l'exercice	7 330	2,17	(31 485)	-9,73	38 816	123,28
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **41 767** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **339 910** euros
 - un total charges de **332 580** euros
 - dégage un résultat de **7 330** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ADHERE SAP** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **41 767** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **339 910** euros et un total **charges** de **332 580** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 330** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2024 aura été une année de stabilisation de l'activité suite à la restructuration intervenue fin 2023.

En 2024, ADHERE SAP n'aura pas participé au Salon des Séniors. Il a été organisé un dîner dansant qui aura rencontré un franc succès.

En matière d'aide à l'insertion des jeunes, ADHERE SAP a continué d'accompagner des jeunes dans le cadre de leur parcours de formation et d'emploi au travers des emplois en contrat d'apprentissage ainsi que de l'accueil de plusieurs stagiaires. Toutefois, en ce qui concerne les embauches en contrat d'apprentissage, le nombre aura été contenu.

Le Conseil Départemental n'aura pas validé notre demande de prise en charge du montant des frais de gestion revalorisé à 43,00 €. De ce fait, le montant pris en charge demeure à hauteur de 40,00 €. De plus, une décision complémentaire vient porter un coup à l'activité et au secteur en général puisque pour les nouveaux dossiers à compter de cette période, un plafond a été fixé dans la limite de 30,00 €. De ce fait, nous nous voyons contraints de pratiquer une double tarification, à savoir l'une limitée à 40,00 € pour les dossiers actifs jusqu'au 31/12/2024 et la seconde fixée à 30,00 € pour les dossiers actifs depuis le 01/01/2025. Pour l'heure, cette décision n'aura pas encore d'effets sur l'activité mais à long terme, s'il n'y a pas de révision de la décision, les préjudices seront inéluctables. Au 31/12/2024, l'association compte un effectif de dix salariés (dont quatre apprentis).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice 2024, l'activité d'ADHERE SAP continue de se stabiliser malgré le contexte lié à la décision du Conseil Départemental concernant les frais de gestion.

Grâce à la stabilisation de la trésorerie, au cours du second semestre 2025, ADHERE SAP a pu obtenir des accords concernant ses demandes de mise en place d'échéanciers de paiement auprès des organismes sociaux.

Dans le contexte de restructuration interne, les emplois en contrat d'apprentissage qui ont pris fin n'ont pas été renouvelés, et ce, pour tendre vers des emplois fixes.

La transition d'ADHERE SAP, en tant qu'association, vers un modèle économique telle que la SCOP n'est plus envisagée à ce jour. La forme associative Loi 1901 et à but non lucratif est conservée.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 300					2 300
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	39 859					39 859
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 159					42 159
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 655		614		614	9 655
	Matériel de transport			1 921			1 921
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 975		4 684		5 214	11 445
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 200				1 200	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 831		7 219		7 028	23 022
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 900				1 200	3 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 900				1 200	3 700
TOTAL		69 890		7 219		8 228	68 881

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 300			2 300
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	39 462	186		39 648
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 762	186		41 948
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 984	1 433		7 417
	Matériel de transport		407		407
	Matériel de bureau, mobilier	7 116	4 594	5 214	6 496
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 100	6 434	5 214	14 320
TOTAL		54 862	6 620	5 214	56 268

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 700	3 700	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	18 356	18 356	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 451	1 451	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 000	1 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 465	1 465	
	Charges constatées d'avance	4 695	4 695	
	TOTAL DES CREANCES	30 667	30 667	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	44	44		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 573	17 573		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 318	15 318		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 121	67 121		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	56	56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	22 184	22 184		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	122 297	122 297		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(56 375)	(31 485)			(87 860)
Excédent ou déficit de l'exercice	(31 485)	31 485	7 330		7 330
Situation nette	(87 860)		7 330		(80 530)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(87 860)		7 330		(80 530)

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 695	4 695
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 695

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						14 167
Subventions d'investissement						
TOTAL						14 167

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination 1/2

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2024
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pds liés à la gsite du public	Aut pds non liés à la gsite du public	
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.						102 400							102 400
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.						1 300							1 300
Salaires et traitements						189 300							189 300
Charges sociales						22 480							22 480
Dot. aux amts et dép.								5 319					5 319
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges							6						6
Charges financières													
Charges exceptionnelles						11 774							11 774
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL						327 261		5 319					332 580