

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

Association SIGNES DE SENS

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2024

30 BD JEAN BAPTISTE LEBAS

59000 LILLE

Siret : 45027456800051

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	1
Annexe	15

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	49 688	49 687	1	1
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	101 457	88 504	12 953	9 816
	Immobilisations corporelles en cours				
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 650		6 650	6 580
TOTAL (I)		157 795	138 191	19 604	16 397
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	47 048	23 649	23 399	14 649
	Marchandises				20 369
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	136 110		136 110	97 647
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	755 590		755 590	584 286
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	437 401		437 401	401 030
	Charges constatées d'avance	8 380		8 380	5 423
TOTAL (II)		1 384 529	23 649	1 360 880	1 123 404
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 542 324	161 840	1 380 484	1 139 802
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				6 650	
(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	27 466	27 466
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	394 003	377 234
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	16 304	16 769
	Total des fonds propres (situation nette)	437 772	421 469
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	437 772	421 469
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)	24 545	30 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 159
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 158	23 041
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	120 408	99 771
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 000	2 561
	Produits constatés d'avance	770 600	561 802
	Total des dettes	942 711	718 333
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 380 484	1 139 802
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 303,74	16 768,86
	(1) Dont à moins d'un an	874 287	499 674
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	210	260
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	7 349	10 363
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	409 724	544 599
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	454 367	320 034
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	25 262	1 877
	Mécénats	115 000	129 944
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 343	29 968
	Utilisations des fonds dédiés		23 000
	Autres produits	11 168	5 349
Total des produits d'exploitation		1 053 422	1 065 394
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 523	1 371
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	254 245	234 117
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 868	23 044
	Salaires et traitements	624 629	654 801
	Charges sociales	196 098	195 971
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 350	17 936
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	6 677	293
Total des charges d'exploitation		1 110 390	1 127 533
RESULTAT D'EXPLOITATION		(56 968)	(62 139)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(56 968)	(62 139)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 477	3 605
	Total des produits financiers	3 477	3 605
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		3 477	3 605
RESULTAT COURANT avant impôts		(53 491)	(58 534)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	188	
	Total des produits exceptionnels	188	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 280	989 768
	Total des charges exceptionnelles	1 280	1 757
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 093)	(1 757)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(70 887)	(77 060)
TOTAL DES PRODUITS		1 057 087	1 068 999
TOTAL DES CHARGES		1 040 783	1 052 230
EXCEDENT ou DEFICIT		16 304	16 769
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		30 616	24 656
TOTAL		30 616	24 656
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		30 616	24 656
TOTAL		30 616	24 656

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	19 604	1,42	16 397	1,44	3 207	19,56
Concessions brevets et droits similaires	1		1			
2050000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1		1			
2051000 LOGICIELS	1 732	0,13	1 732	0,15		
2051100 SITE INTERNET	14 655	1,06	14 655	1,29		
2051200 SITE INTERNET LIVRES ACCES	8 400	0,61	8 400	0,74		
2051300 SITE INTERNET EJA	24 900	1,80	24 900	2,18		
2805100 AMORT. LOGICIELS	(1 732)	-0,13	(1 732)	-0,15		
2805110 AMORT. SITE INTERNET	(23 055)	-1,67	(23 055)	-2,02		
2805130 AMORTISSEMENTS SITE EJA	(24 900)	-1,80	(24 900)	-2,18		
Autres immobilisations corporelles	12 953	0,94	9 816	0,86	3 137	31,95
2181000 INSTAL GENER. AGENCT DIVERS	1 786	0,13	1 786	0,16		
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	7 990	0,58	7 990	0,70		
2183000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	47 522	3,44	42 883	3,76	4 640	10,82
2183100 MATERIEL AUDIO ET VIDEO	23 452	1,70	23 182	2,03	270	1,17
2184000 MOBILIER	20 706	1,50	20 706	1,82		
2818100 AMORT INST AGENCEMENTS DIVERS	(1 571)	-0,11	(1 470)	-0,13	(101)	-6,87
2818200 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(5 624)	-0,41	(4 026)	-0,35	(1 598)	-39,69
2818300 AMORT MAT BUREAU & INFORM	(38 813)	-2,81	(39 296)	-3,45	483	1,23
2818310 AMORT MATERIEL AUDIO & VIDEO	(22 305)	-1,62	(22 537)	-1,98	232	1,03
2818400 AMORT MOBILIERS	(20 191)	-1,46	(19 402)	-1,70	(789)	-4,07
Autres immobilisations financières	6 650	0,48	6 580	0,58	70	1,06
2750000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	6 650	0,48	6 580	0,58	70	1,06
TOTAL II - Actif circulant NET	1 360 880	98,58	1 123 404	98,56	237 475	21,14
En-cours de production de services			14 649	1,29	(14 649)	-100,00
3450000 PRESTATIONS DE SERVICE EN COUR			14 649	1,29	(14 649)	-100,00
Produits intermédiaires et finis	23 399	1,69	20 369	1,79	3 029	14,87
3551030 STOCK DE LV2	8 527	0,62	8 828	0,77	(300)	-3,40
3551050 STOCK DE RS	436	0,03	615	0,05	(179)	-29,03
3551060 STOCK DE APV1	4 246	0,31	5 236	0,46	(989)	-18,90
3551070 STOCK DE APV2	3 976	0,29	5 566	0,49	(1 590)	-28,57
3551080 STOCK DE LVP3	3 778	0,27	4 723	0,41	(945)	-20,00
3551090 STOCK LAM 1	5 517	0,40	6 916	0,61	(1 399)	-20,23
3551100 STOCK LAM 2	2 395	0,17	3 714	0,33	(1 319)	-35,51
3551110 STOCK LAM 3	4 942	0,36	6 620	0,58	(1 677)	-25,34
3551121 STOCK JEU DLELS	119	0,01	695	0,06	(576)	-82,87
3551310 STOCK JEU C ETAIT QUAND	8 089	0,59	9 451	0,83	(1 363)	-14,42
3551320 STOCK JEU EXPRESS LES ANIMAUX	7		5		2	33,33
3551330 STOCK JEU EXPRESS PERS CELEBRE	129	0,01	255	0,02	(126)	-49,34
3551340 STOCK JEU EXPRESS A TABLE	42		89	0,01	(47)	-52,83
3551350 STOCK JEU EXPRESS LES EMOTIONS	7		5		2	33,33
3551360 STOCK JEU EXP VILLES/PAYS	850	0,06	2 675	0,23	(1 825)	-68,23
3551370 Stock de JEU EXPRESS SPORT	1 907	0,14	4 459	0,39	(2 552)	-57,24
3551380 Stock de SIGNAIRE 1 ELIX	1 428	0,10	2 371	0,21	(943)	-39,77
3551510 STOCK POST IT ECOLE	60		202	0,02	(142)	-70,19
3551530 STOCK POST IT AU TRAVAIL	592	0,04	1 309	0,11	(717)	-54,75
3955000 PROV. DEPREC. STOCKS	(23 649)	-1,71	(43 364)	-3,80	19 715	45,46
Créances clients, usagers et comptes rattachés	136 110	9,86	97 647	8,57	38 464	39,39
041D Collectif clients débiteurs	133 581	9,68	95 876	8,41	37 705	39,33
4160000 CLIENTS DOUTEUX NON TAXABLES			1 985	0,17	(1 985)	-100,00
4180000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	2 530	0,18	1 440	0,13	1 090	75,67
4910000 PROVISION PR DEPR. CPT CLIENTS			(1 654)	-0,15	1 654	100,00

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres créances	755 590	54,73	584 286	51,26	171 304	29,32
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 741	0,13	1 932	0,17	(191)	-9,89
4210000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1				1	
4387000 RBST CPAM / IJSS	17		4 064	0,36	(4 047)	-99,57
4410180 SUBV MINISTERE JEUNESSE ET SPORT	102 500	7,42			102 500	
4411220 SUBV AGEFIPH A REC	174 727	12,66	126 135	11,07	48 592	38,52
4412410 SUBV CRAMIF A RECEVOIR	3 000	0,22			3 000	
4412830 SUBV A REC. REGION HDF	320 457	23,27	345 000	30,27	(24 543)	-7,17
4412910 SUBV A REC. FONDATION DE FRANCE			9 000	0,79	(9 000)	-100,00
4412995 SUBV BANQUE DES TERRITOIRES A	18 000	1,30			18 000	
4414200 SUBV ANACT A RECEVOIR	35 000	2,54			35 000	
4418100 SUBV INSTITUT FRANCAIS	4 500	0,33	4 500	0,39		
4440000 IMPOT SUR LES SOCIETES	82 045	5,94	82 413	7,23	(368)	-0,45
4456270 ETAT - TVA DED SUR IMMOB 20 %			105	0,01	(105)	-100,00
4456600 ETAT - TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	3 782	0,27	2 506	0,22	1 276	50,90
4457155 TVA COLLECTEE A 5.5%	13				13	
4458600 ETAT - TVA DEDUCTIBLE SUR FNP	818	0,06	966	0,08	(148)	-15,33
4458700 TVA COLLECTEE SUR FAE			185	0,02	(185)	-100,00
4680000 SDS - FDD	1 444	0,10			1 444	
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	7 544	0,55	7 480	0,66	65	0,87
Disponibilités	437 401	31,68	401 030	35,18	36 371	9,07
5110000 Valeurs à l'encaissement			114	0,01	(114)	-100,00
5121010 CE COMPTE EPARGNE	83 628	6,06	81 192	7,12	2 436	3,00
5121020 CE COMPTE SUR LIVRET	341 391	24,73	305 349	26,79	36 042	11,80
5121100 CAISSE D'EPARGNE	12 309	0,89	14 257	1,25	(1 948)	-13,66
5125000 COMPTE PAYPAL	1		1			69,81
5310000 CAISSE DU SIEGE	72	0,01	117	0,01	(45)	-38,17
Charges constatées d'avance	8 380	0,61	5 423	0,48	2 956	54,51
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 380	0,61	5 423	0,48	2 956	54,51
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 380 484	100,00	1 139 802	100,00	240 682	21,12

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	437 772	31,71	421 469	36,98	16 304	3,87
Total des fonds propres (situation nette)	437 772	31,71	421 469	36,98	16 304	3,87
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	27 466	1,99	27 466	2,41		
1021000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	27 466	1,99	27 466	2,41		
Réserves pour projet de l'entité	394 003	28,54	377 234	33,10	16 769	4,45
1068900 FONDS DE TRESORERIE	394 003	28,54	377 234	33,10	16 769	4,45
Report à nouveau						
1200000 RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFI						
Excédent ou déficit de l'exercice	16 304	1,18	16 769	1,47	(465)	-2,77
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	942 711	68,29	718 333	63,02	224 378	31,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 545	1,78	30 000	2,63	(5 455)	-18,18
1643000 EMPRUNT FDD PHINOE 30KE	24 545	1,78	30 000	2,63	(5 455)	-18,18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 159	0,10	(1 159)	-100,00
4191000 CLIENTS ACOMPTES RECUS			1 159	0,10	(1 159)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 158	1,89	23 041	2,02	3 117	13,53
040C Collectif fournisseurs créditeurs	13 432	0,97	15 008	1,32	(1 575)	-10,50
401 0 COLLECTIF FRNS ANTERIEURS	15		15			
401SAG Sage	896	0,06	896	0,08		
401ZEL Zelog			746	0,07	(746)	-100,00
4081000 FOURNIS FACT NON PARVENUES	11 814	0,86	6 376	0,56	5 438	85,29
Dettes fiscales et sociales	120 408	8,72	99 771	8,75	20 637	20,68
4211000 DROITS D'AUTEURS NETS	2		376	0,03	(375)	-99,55
428 600 COLLECTIF FRAIS A PAYER	452	0,03	101	0,01	351	347,60
4282000 CONGES PAYES DUS	24 146	1,75	24 651	2,16	(505)	-2,05
4285000 PRIMES A PAYER	600	0,04	120	0,01	480	400,00
428CAV CADU Valentine	25		25			
428FRC Compte n°428FRC	13				13	
428OGP OGER PAULINE	30		30			
428POS PONT SANDRINE			24		(24)	-100,00
4310000 URSSAF	20 876	1,51	17 281	1,52	3 595	20,80
4370000 AGESEA	39		75	0,01	(36)	-48,08
4373000 ARRCO RETRAITE NON CADRES	5 515	0,40	4 776	0,42	739	15,47
4373100 VAUBAN PREVOYANCE	2 006	0,15	1 825	0,16	181	9,91
4373200 MUTUELLE	3 486	0,25	3 585	0,31	(99)	-2,76
4382000 CH. SOC DUES S/CONGES PAYES	8 016	0,58	8 312	0,73	(297)	-3,57
4385000 CH.SOC.SUR PRIMES	228	0,02			228	
4421000 P A S	1 246	0,09	999	0,09	247	24,69
4455100 ETAT- TVA A DECAISSER	21 587	1,56	12 828	1,13	8 759	68,28
4457120 TVA COLLECTEE A 20%	22 215	1,61	16 418	1,44	5 798	35,31
4457155 TVA COLLECTEE A 5.5%			26		(26)	-100,00
4458000 ETAT-TVA A REGULARISER	1 977	0,14	1 877	0,16	100	5,33

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
4458700	TVA COLLECTEE SUR FAE	422	0,03			422	
4486000	AUTRES CHARGES A PAYER	962	0,07	68	0,07	894	N/S
4486330	Taxe d'apprentissage	6 564	0,48	6 370	0,56	194	3,04
Autres dettes		1 000	0,07	2 561	0,22	(1 561)	-60,95
041C	Collectif clients créditeurs			12		(12)	-100,00
4198000	Clts-R.R.R. à accorder avoirs			2 549	0,22	(2 549)	-100,00
4672100	JEUNESSE DES SPORTS FDVA A REVE	1 000	0,07			1 000	
Produits constatés d'avance		770 600	55,82	561 802	49,29	208 798	37,17
4871000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	770 600	55,82	561 802	49,29	208 798	37,17
Total du passif		1 380 484	100,00	1 139 802	100,00	240 682	21,12

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	1 053 422	100,00	1 065 394	100,00	(11 972)	-1,12
Cotisations	210	0,02	260	0,02	(50)	-19,23
7561000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	210	0,02	260	0,02	(50)	-19,23
Ventes de biens et services	417 073	39,59	554 961	52,09	(137 889)	-24,85
Ventes de biens	7 349	0,70	10 363	0,97	(3 014)	-29,08
7010010 LV2 LA MALEDICTION			115	0,01	(115)	-100,00
7010020 RS RENCONTRES SOURDPRENANTES	86	0,01	62	0,01	25	40,03
7011010 LVP2 ANIMAUX EN MOUVEMENT			89	0,01	(89)	-100,00
7011020 LVP3 IL ETAIT UNE FOIS	293	0,03	668	0,06	(375)	-56,13
7012000 APV1 L'HISTOIRE A 1ERES VUES	212	0,02	677	0,06	(464)	-68,62
7012010 APV2 AUTOUR DU MONDE A 1ERES	312	0,03	645	0,06	(333)	-51,60
7013000 LAM 1 (LIVRE A MIMER)	199	0,02	407	0,04	(208)	-51,16
7013100 LAM 2	250	0,02	711	0,07	(461)	-64,85
7013200 LAM 3	469	0,04	367	0,03	103	27,98
7014000 SIGNAIRE 1/ELIX	3 162	0,30	3 379	0,32	(217)	-6,42
7015000 JEU "DITES LE EN LANGUE DES SI	4 106	0,39	8 855	0,83	(4 748)	-53,62
7015100 JEU "ANIMAUX" EXTENSION			154	0,01	(154)	-100,00
7015200 JEU "C'ETAIT QUAND ?"	5 198	0,49	2 468	0,23	2 730	110,61
7015300 JEU DLELS EXPRESS "A TABLE"	440	0,04	2 398	0,23	(1 959)	-81,67
7015400 JEU DLELS EXPRESS "EMOTIONS ET			155	0,01	(155)	-100,00
7015500 JEU DLELS EXPRESS "PERSONNAGES	978	0,09	700	0,07	277	39,56
7015600 "Jeu DLELS Express ""Villes et Pays""	2 584	0,25	1 209	0,11	1 375	113,65
7015700 Jeu DLELS Express Sport	2 783	0,26	1 463	0,14	1 320	90,24
7016000 DVD REPORTER ELIX			70	0,01	(70)	-100,00
7017100 Bili - Malle pédagogique	1 600	0,15			1 600	
7018000 POST IT A LA MAISON	15				15	
7018100 POST IT A L'ECOLE	306	0,03	311	0,03	(5)	-1,57
7018300 Post it Au travail	1 016	0,10	303	0,03	713	235,41
7071000 BADGES DLELS / STICKERS	25		105	0,01	(80)	-76,15
7072000 LIVRES CUISINE POUR TOUS			101	0,01	(101)	-100,00
7074000 Livre Portraits de femmes sourdes			295	0,03	(295)	-100,00
7075000 Dictionnaire LSF Enfants IVT			50		(50)	-100,00
7135530 VARIATION STOCK LV2	(300)	-0,03	(1 773)	-0,17	1 473	83,06
7135540 VARIATION STOCK LVP2			(1 993)	-0,19	1 993	100,00
7135550 VARIATION STOCK RS	(179)	-0,02	(1 037)	-0,10	858	82,78
7135560 VARIATION STOCK APV1	(989)	-0,09	(342)	-0,03	(647)	-188,89
7135570 VARIATION STOCK APV2	(1 590)	-0,15	(482)	-0,05	(1 109)	-230,23
7135580 VARIATION STOCK LVP3	(945)	-0,09	(382)	-0,04	(563)	-147,46
7135590 VARIATION STOCK LAM 1	(1 399)	-0,13	(431)	-0,04	(969)	-225,00
7135600 VARIATION STOCK LAM 2	(1 319)	-0,13	(736)	-0,07	(583)	-79,27
7135610 VARIATION STOCK LAM 3	(1 677)	-0,16	(413)	-0,04	(1 265)	-306,52
7135620 VAR STOCK CUISINE POUR TOUS			(65)	-0,01	65	100,00
7135621 VAR. STOCK JEU DLELS	(576)	-0,05	(1 352)	-0,13	776	57,38
7135622 Variation Stock Signaire1 elix	(943)	-0,09	(1 765)	-0,17	823	46,59
7135623 Variation Stock Inouies Inclood			(232)	-0,02	232	100,00
7135626 Variation Stock Dictionnaire LSF Enfants			(39)		39	100,00
7135631 VAR STOCK JEU C ETAIT QUAND	(1 363)	-0,13	(942)	-0,09	(421)	-44,67
7135632 VAR STOCK JEU EXPR LES ANIMAUX	2		(42)		44	104,01
7135633 VAR STOCK JEU EXPR PER CELEBRE	(126)	-0,01	(160)	-0,01	34	21,05
7135634 VAR STOCK JEU EXPRESS A TABLE	(47)		(423)	-0,04	376	88,89
7135635 VAR STOCK JEU EXPR EMOTIONS	2		(25)		27	106,67
7135636 VariationStock jeu exp Villes/Pays	(1 825)	-0,17	(1 234)	-0,12	(591)	-47,90
7135637 Variation Stock Jeu Exp Sport	(2 552)	-0,24	(508)	-0,05	(2 045)	-402,86
7135640 VAR.STOCK DVD ELIX REPORTER			(668)	-0,06	668	100,00
7135650 VAR STOCK POST IT MAISON			(3)		3	100,00
7135651 VAR STOCK POST IT ECOLE	(142)	-0,01			(142)	
7135653 Variation Stock Post It Travail	(717)	-0,07	(350)	-0,03	(367)	-104,91

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Ventes de prestations de service	409 724	38,89	544 599	51,12	(134 875)	-24,77
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES	188 896	17,93	331 469	31,11	(142 573)	-43,01
7063000 MUSEES	11 432	1,09	17 583	1,65	(6 151)	-34,99
7060010 ATELIERS SENSIBILISATION LSF	5 642	0,54	7 117	0,67	(1 475)	-20,73
7060100 FORMATION	114 603	10,88	85 172	7,99	29 431	34,55
7060150 Formation E-learning	26 934	2,56	15 582	1,46	11 353	72,86
7060200 EJA KIT Accompagnement	3 610	0,34	112	0,01	3 498	N/S
7061000 TRADUCTIONS DEFINITIONS	2 700	0,26	24 700	2,32	(22 000)	-89,07
7064000 PROD. ACTIVITES ANNEXES (DONT F	58 878	5,59	45 470	4,27	13 409	29,49
7082000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	9 781	0,93	10 071	0,95	(290)	-2,88
7083000 PRODUITS DIVERS D'ACT ANNEXE			177	0,02	(177)	-100,00
7085120 PORT	1 897	0,18	3 212	0,30	(1 315)	-40,94
7134000 TRAVAUX EN COURS	(14 649)	-1,39	3 936	0,37	(18 584)	-472,22
Produits de tiers financeurs	594 629	56,45	451 855	42,41	142 773	31,60
Concours publics et subventions	454 367	43,13	320 034	30,04	134 332	41,97
7410140 SUBV DRAC ELIX	8 000	0,76	25 000	2,35	(17 000)	-68,00
7410150 SUBV MINISTERE EDUC NATIONALE	80 000	7,59	15 000	1,41	65 000	433,33
7410170 SUBV INSTITUT FRANCAIS	9 500	0,90	8 000	0,75	1 500	18,75
7410180 SUB MINISTERE JEUNESSE ET SPORTS	2 000	0,19			2 000	
7411000 SUBVENTION AIDE AU POSTE ASP	8 000	0,76	8 917	0,84	(917)	-10,29
7411030 SUBV ANRT BOURSE CIFRE	14 000	1,33	14 000	1,31		
7421050 SUBV.REGION	127 500	12,10	2 000	0,19	125 500	N/S
7421055 SUBV DRAJES HDF	5 000	0,47			5 000	
7421100 SUBVENTION DRAC 59	64 000	6,08	59 000	5,54	5 000	8,47
7421130 SUBV VILLE DE STRASBOURG	1 700	0,16			1 700	
7421140 SUBV VILLE DE LYON	2 500	0,24	2 000	0,19	500	25,00
7421180 SUBV AGEFIPH	117 667	11,17	173 617	16,30	(55 950)	-32,23
7421190 SUBV DEPARTEMENT DU NORD	2 500	0,24	2 500	0,23		
7421400 ARS HAUTS DE FRANCE	2 000	0,19	10 000	0,94	(8 000)	-80,00
7424100 CRAMIF	10 000	0,95			10 000	
Ressources générosité du public - Dons manuels	25 262	2,40	1 877	0,18	23 386	N/S
7541102 DONS MANUELS	25 262	2,40	1 877	0,18	23 386	N/S
Ressources générosité du public - Mécénats	115 000	10,92	129 944	12,20	(14 944)	-11,50
7551800 SUBVENTION CCAH	50 000	4,75	20 000	1,88	30 000	150,00
7542830 SUBV FONDATION FRANCE TV			6 800	0,64	(6 800)	-100,00
7542840 FONDATION DE FRANCE			27 000	2,53	(27 000)	-100,00
7542860 FONDATION PHINOE			(550)	-0,05	550	100,00
7542870 FONDATION CARITAS FRANCE			5 000	0,47	(5 000)	-100,00
7542980 BPI			(306)	-0,03	306	100,00
7542990 CAISSE DEPOTS			50 000	4,69	(50 000)	-100,00
7542995 Banque des territoires	65 000	6,17	22 000	2,06	43 000	195,45
Autres produits d'exploitation	41 511	3,94	58 318	5,47	(16 807)	-28,82
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	30 343	2,88	29 968	2,81	375	1,25
7817300 REPR PROV DEPR STOCKS	22 281	2,12	16 676	1,57	5 605	33,61
7817400 REPR PROV DEPR DES CREANCES	1 654	0,16	2 500	0,23	(846)	-33,84
7910000 TRANSFERT DE CHARGES	543	0,05	458	0,04	85	18,46
7911300 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	5 865	0,56	10 334	0,97	(4 469)	-43,24
Utilisations des fonds dédiés			23 000	2,16	(23 000)	-100,00
7894000 Utilisation de ress subventions			23 000	2,16	(23 000)	-100,00
Autres produits	11 168	1,06	5 349	0,50	5 818	108,77

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
7518000	DROITS DE LIVRES	85	0,07	599	0,06	(514)	-85,76
7519000	REDEVANCE COFFRET MUSICAL	10 176	0,97	4 008	0,38	6 168	153,89
7580000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	907	0,09	743	0,07	164	22,07
Total des charges d'exploitation		1 110 390	105,47	1 127 533	105,83	(17 143)	-1,52
Achats de marchandises		1 523	0,14	1 371	0,13	152	11,06
6070000	ACHATS MATERIEL POUR REVENTE	1 523	0,14	1 371	0,13	152	11,06
Autres achats et charges externes		254 245	24,14	234 117	21,97	20 127	8,60
6040000	ACHATS ETUDES ET PREST SERVICE	49 663	4,77	43 295	4,06	6 368	14,71
6043000	PREST GRAPHISTE ILLUSTR DESIGN	4 900	0,47	(300)	-0,03	5 200	N/S
6044000	PRESTATION FORMATEUR	550	0,05			550	
6045000	PREST TRADUCTION INTERPRETE	25 842	2,45	12 691	1,19	13 152	103,64
6046000	PREST ANIMATEUR			12 505	1,17	(12 505)	-100,00
6061000	ELECTRICITE	2 604	0,25	2 752	0,26	(148)	-5,38
6063000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	443	0,04	473	0,04	(30)	-6,39
6064000	FOURNITURES DE BUREAU	3 280	0,31	3 516	0,33	(236)	-6,72
6064100	MATERIEL INFORMATIQUE	1 086	0,10	708	0,07	378	53,44
6064110	LOGICIELS INFORMATIQUES	83	0,07			83	
6064300	MATERIEL DE BUREAU			635	0,06	(635)	-100,00
6068000	AUTRES FOURNITURES	614	0,06	821	0,08	(207)	-25,22
6068210	MATERIEL DIVERS	460	0,04	584	0,05	(125)	-21,34
6068300	MATERIEL POUR CLIENTS			323	0,03	(323)	-100,00
6132000	LOCATIONS IMMOBILIERES	29 405	2,79	27 748	2,60	1 657	5,97
6132200	LOCATION PARKING	781	0,07			781	
6132300	LOCATION SALLE	442	0,04	635	0,06	(193)	-30,35
6135000	LOCATION DE MATERIEL	925	0,09	665	0,06	259	39,00
6135100	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	2 424	0,23	1 134	0,11	1 290	113,76
6140000	CHARGES COPROPRIETE	5 904	0,56	5 904	0,55		
6152000	ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERES	2 196	0,21	2 073	0,19	123	5,92
6155000	ENTRETIEN S/BIENS MOBILIERES	1 446	0,14	775	0,07	671	86,64
6156000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 032	0,67	7 500	0,70	(468)	-6,24
6160000	PRIMES D'ASSURANCES	2 258	0,21	2 190	0,21	68	3,09
6161000	ASSURANCE VEHICULE	793	0,08	924	0,09	(131)	-14,20
6181000	DOCUMENTATION GENERALE	127	0,07	91	0,07	35	38,68
6185000	FRAIS COLLOQUES& CONFE & SEMIN	610	0,06			610	
6186000	FRAIS FORMATION	10 116	0,96	13 830	1,30	(3 714)	-26,85
6226000	HONORAIRES	22 368	2,12	19 396	1,82	2 972	15,32
6227000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	319	0,03	344	0,03	(26)	-7,43
6231000	FRAIS DE COMMUNICATION			1 376	0,13	(1 376)	-100,00
6232000	COLLOQUES SEMINAIRES			400	0,04	(400)	-100,00
6233000	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 302	0,12	1 230	0,12	72	5,85
6234000	CADEAUX	869	0,08	688	0,06	181	26,33
6236000	COMMUNICATION	1 709	0,16	2 259	0,21	(550)	-24,35
6243000	CARBURANT	1 391	0,13	1 355	0,13	36	2,64
6247000	FRAIS TRANSPORT DU PERSONNEL	804	0,08	1 023	0,10	(219)	-21,41
6248000	PARKING	1 459	0,14	421	0,04	1 038	246,38
6251000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	26 708	2,54	23 900	2,24	2 808	11,75
6252000	FRAIS DE RESTAURATION	7 654	0,73	5 905	0,55	1 749	29,61
6256000	FRAIS D'HEBERGEMENT	9 638	0,91	7 089	0,67	2 549	35,96
6257000	RECEPTION	1 756	0,17	3 265	0,31	(1 510)	-46,24
6263000	FRAIS D'ENVOI LIVRES	2 268	0,22	5 085	0,48	(2 817)	-55,40
6263100	AFFRANCHISSEMENTS	488	0,05	82	0,07	406	495,05
6265000	TELEPHONE	2 359	0,22	2 405	0,23	(45)	-1,89
6266100	HEBERGEMENT DOMAINES	4 340	0,41	4 053	0,38	288	7,09
6266200	SERVEUR ABONNEMENT	933	0,09	859	0,08	75	8,68
6266300	HEBERGEMENT	461	0,04	441	0,04	20	4,50
6266400	ABONNEMENT LOGICIEL	9 995	0,95	8 978	0,84	1 017	11,33
6270000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 427	0,14	1 550	0,15	(123)	-7,92
6281000	COTISATIONS	2 014	0,19	321	0,03	1 693	527,80

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6282000 SEMINAIRE D'EQUIPE			218	0,02	(218)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	18 868	1,79	23 044	2,16	(4 176)	-18,12
6334000 TAXE D'APPRENTISSAGE	4 089	0,39	4 315	0,41	(226)	-5,25
6333000 PART FORMATION PROF CONTINUE	12 819	1,22	17 670	1,66	(4 852)	-27,46
6351100 CET (CVAE-CFE)			68	0,01	(68)	-100,00
6351400 Taxe sur les véhicules de tourisme	962	0,09			962	
6352000 CET (CVAE & CFE)	998	0,09	990	0,09	8	0,81
Salaires et traitements	624 629	59,30	654 801	61,46	(30 172)	-4,61
6410000 REMUNERATION DU PERSONNEL	600 232	56,98	635 307	59,63	(35 075)	-5,52
6410500 PRIMES AUX SALAIRES	600	0,06	(1 200)	-0,11	1 800	150,00
6410600 Prime Except de Pouvoir d'achat			120	0,01	(120)	-100,00
6410700 Allocation Télétravail	4 433	0,42	5 304	0,50	(871)	-16,42
6411000 DROITS D'AUTEURS	4 204	0,40	4 478	0,42	(274)	-6,12
6411500 AVANTAGE EN NATURE TEL	543	0,05	458	0,04	85	18,46
6412000 PROV. CONGES PAYES	(505)	-0,05	(2 475)	-0,23	1 970	79,59
6413000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	120	0,01	4 221	0,40	(4 101)	-97,16
6414000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	11 376	1,08	7 286	0,68	4 090	56,14
6414300 INDEMNITES RUPTURE CONVENT.	3 627	0,34	1 302	0,12	2 325	178,50
Charges sociales	196 098	18,62	195 971	18,39	128	0,07
6451000 COTISATIONS URSSAF	118 562	11,25	117 430	11,02	1 132	0,96
6451100 COTISATIONS AGESEA/MDA	42		9		33	379,25
6453000 COTISATIONS RETRAITE	37 436	3,55	38 377	3,60	(941)	-2,45
6453100 COTISATIONS PREVOYANCE	6 030	0,57	6 416	0,60	(387)	-6,03
6453200 COTISATIONS MUTUELLE	4 442	0,42	5 223	0,49	(781)	-14,95
6454000 COTISATION POLE EMPLOI	25 595	2,43	26 702	2,51	(1 107)	-4,14
6458000 VAR.CH SOC.S/CONGES PAYES	(297)	-0,03	(1 268)	-0,12	971	76,60
6458500 CH.SOC.SUR PRIMES	228	0,02	(500)	-0,05	728	145,60
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 731	0,26	2 753	0,26	(22)	-0,80
6481000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	601	0,06	636	0,06	(34)	-5,41
6481100 CADEAUX PERSONNEL	728	0,07	194	0,02	535	275,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 350	0,79	17 936	1,68	(9 586)	-53,44
6811100 DOT.AMORT.IMM.INCORP.			8 000	0,75	(8 000)	-100,00
6811200 DOT.AMORT.IMM.CORP.	5 784	0,55	6 815	0,64	(1 031)	-15,12
6817300 DOT. PROV. DEPR. DES STOCKS	2 566	0,24	3 121	0,29	(555)	-17,78
Autres charges	6 677	0,63	293	0,03	6 384	N/S
6540000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	1 916	0,18			1 916	
6550000 Aides financières	1 000	0,09			1 000	
6580000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	3 761	0,36	293	0,03	3 468	N/S
Résultat d'exploitation	(56 968)	-5,41	(62 139)	-5,83	5 171	8,32
Total des produits financiers	3 477	0,33	3 605	0,34	(127)	-3,53
Autres intérêts et produits assimilés	3 477	0,33	3 605	0,34	(127)	-3,53
7680000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 477	0,33	3 605	0,34	(127)	-3,53
Total des charges financières						
Résultat financier	3 477	0,33	3 605	0,34	(127)	-3,53
Résultat courant avant impôts	(53 491)	-5,08	(58 534)	-5,49	5 043	8,62

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 exceptionnels	188	0,02			188	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	188	0,02			188	
7752000 CESSIION D'IMMOBILISATIONS	188	0,02			188	
Total des charges exceptionnelles	1 280	0,12	1 757	0,16	(477)	-27,14
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 280	0,12	989	0,09	291	29,42
6712000 AMENDES ET PENALITES	880	0,08	989	0,09	(109)	-11,02
6713000 CHARGES EXCEPT. DON'S	400	0,04			400	
Charges exceptionnelles sur opération en capital			768	0,07	(768)	-100,00
6752000 VAL.NETTE COMPT.ACTIFS CEDES			768	0,07	(768)	-100,00
Résultat exceptionnel	(1 093)	-0,10	(1 757)	-0,16	664	37,82
Impôts sur les bénéfices	(70 887)	-6,73	(77 060)	-7,23	6 173	8,01
6994000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	(69 329)	-6,58	(75 257)	-7,06	5 928	7,88
6995000 Réduction d'impôt mécénat	(1 558)	-0,15	(1 803)	-0,17	245	13,59
Excédent ou déficit de l'exercice	16 304	1,55	16 769	1,57	(465)	-2,77
Contributions volontaires en nature	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17
Bénévolat	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17
8750000 BENEVOLAT	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17
Charges des contributions volontaires en nature	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17
Personnel bénévole	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17
8640000 PERSONNEL BENEVOLE	30 616	2,97	24 656	2,37	5 960	24,17

Annexe

Présentation de l'association

L'association a pour but de permettre l'accès aux Savoirs pour les personnes sourdes prioritairement, mais aussi pour d'autres publics. Elle a également pour but de mettre en place des actions de formation à la communication gestuelle et non-verbale et toutes autres formations en adéquation avec son objet social.

Ses principales missions sont :

- Innover, exploiter les nouvelles technologies et monter des projets culturels adaptés ;
- Assurer la diffusion et la vente de ses créations ;
- Mettre ses compétences et ses moyens de production au service d'un projet en phase avec ses objectifs.

Ses principales ressources sont :

- Le montant des droits d'entrée et des cotisations ;
- Les subventions de l'UE, de l'Etat et des collectivités territoriales ;
- Les ventes de livres ou d'animations (ou autres productions de l'association) ;
- Les dons ;
- Les fonds privés.

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 1 380 484 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 057 087 euros et un total charges de 1 040 783 euros, dégageant ainsi un résultat de 16 304 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 présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) mis à jour et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes de droit privé à but non lucratif applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

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.

Les 23 K € inscrits à l'actif du bilan à fin 2024 se rattachent pour l'essentiel à du stock de marchandises (Livres, jeux...) valorisés au prix de revient.

Une provision pour dépréciation des stocks de livres et jeux figure dans les comptes.

Cette dépréciation tient compte du risque de mévente et de l'année d'édition de l'ouvrage. Elle est fixée en fonction du barème forfaitaire prévu par l'administration fiscale.

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.

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements.

Faits majeurs de l'exercice

Réductions et crédits d'impôt :

En 2024, l'association a bénéficié :

- D'un crédit d'impôt innovation de 53 879 € ;
- D'un crédit d'impôt recherche de 15 450 € ;
- D'une réduction d'impôt mécénat de 1 558 €.

Point activité :

L'activité de ventes de livres, jeux et autres en ligne est en cours d'arrêt sur l'exercice 2024, ce qui a impacté la progression du chiffre d'affaires.

Les ressources restent néanmoins consolidées grâce aux concours publics et subventions d'exploitation obtenus des financeurs qui sont en hausse par rapport à l'exercice antérieur.

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	49 688					49 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 688					49 688
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc t aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 786					1 786
	Matériel de transport	7 990					7 990
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 770		8 920		4 010	91 680
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 547		8 920		4 010	101 457
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	6 580		70			6 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 580		70			6 650
TOTAL		152 814		8 990		4 010	157 795

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	49 687			49 687
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 687			49 687
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 470	101		1 571
	Matériel de transport	4 026	1 598		5 624
	Matériel de bureau, mobilier	81 234	4 084	4 010	81 309
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 730	5 784	4 010	88 504	
TOTAL		136 417	5 784	4 010	138 191

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	43 364	2 566	22 281	23 649
	Sur comptes clients, usagers	1 654		1 654	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 018	2 566	23 935	23 649
TOTAL GENERAL		45 018	2 566	23 935	23 649
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 566	23 935	
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	6 650	6 650	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	136 110	136 110	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1	1	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17	
	Impôts sur les bénéfices	82 045	82 045	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 613	4 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	658 184	658 184	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	10 729	10 729	
	Charges constatées d'avance	8 380	8 380	
	TOTAL DES CREANCES	906 730	906 730	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	24 545	5 455	19 091	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 158	26 158		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	25 269	25 269		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 166	40 166		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 201	46 201		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 772	8 772		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 000	1 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	770 600	721 267	49 333	
	TOTAL DES DETTES	942 711	874 287	68 424	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 455			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	2 530	1 440	1 090	75,67
Autres créances	9 006	11 544	(2 538)	21,9
TOTAL	11 535	12 984	(1 448)	11,1

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 814	6 376	5 438	85,29
Dettes fiscales et sociales	41 036	39 702	1 334	3,36
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		2 549	(2 549)	00,0
TOTAL	52 851	48 627	4 224	8,69

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			8 380
Abonnement SAGE		754	
ZELOG		905	
UNIV CERGY THESE OGER P		1 250	
LEANWORLDS		717	
SNCF		146	
AX2LAN		492	
ARTICULATE		264	
ODOO		3 624	
NOTION		106	
AUTRES		123	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 380

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			770 600
REGION HDF		384 500	
AGEFIPH		74 800	
DRAC		50 000	
INSTITUT FRANCAIS		5 500	
ANACT		50 000	
MINISTERE DE LA JEUNESSE ET DES SPORTS		155 000	
BANQUE DES TERRITOIRES - LIEUX INNOVANTS		25 000	
VILLE DE STRASBOURG		23 300	
NORMANDIE L&L		2 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			770 600

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	27 466			27 466
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	377 234	16 769		394 003
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	16 769	16 304	16 769	16 304
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	421 469	33 073	16 769	437 772

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Subventions	454 367 €	43.13 %
Prestations de service	409 724 €	38.89 %
Mécénats	115 000 €	10.92 %
Cotisations et financements participatifs	25 472 €	2.42 %
Production vendue de biens (ouvrages et jeux)	24 009 €	2.28 %
Reprises sur provisions de dépréciation du stock et créances	23 935 €	2.27 %
Autres produits (droits d'auteur de livres)	11 168 €	1.06 %
Remboursement des frais de formation	5 865 €	0.56 %
Transfert de charges	543 €	0.05 %
Vente de marchandises (badges, stickers et livres)	25 €	0.00 %
Production stockée	-16 685 €	-1.58 %
TOTAL	1 053 422 €	100,00 %

Ventilation des subventions

Les subventions de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montant	Taux
Région	127 500 €	28.06 %
AGEFIPH	117 667 €	25.90 %
Ministère de l'éducation nationale	80 000 €	17.61 %
DRAC 59	64 000 €	14.09 %
ANRT Bourse CIFRE	14 000 €	3.08 %
CRAMIF	10 000 €	2.20 %
Institut français	9 500 €	2.09 %
DRAC ELIX	8 000 €	1.76 %
Aide au poste ASP	8 000 €	1.76 %
DRAJES HDF	5 000 €	1.10 %
Ville de Lyon	2 500 €	0.55 %
DDCS FDVA	2 500 €	0.55 %
ARS Hauts-de-France	2 000 €	0.44 %
Ministère de la Jeunesse et des Sports	2 000 €	0.44 %
Ville de Strasbourg	1 700 €	0.37 %
TOTAL	454 367 €	100,00 %

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du mécénat

Les ressources de mécénat se ventilent de la manière suivante :

Nature du mécénat	Montant	Taux
Banque des territoires	65 000 €	56.52 %
CCAH	50 000 €	43.48 %
TOTAL	115 000 €	100,00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(53 491)	(70 887)	17 396
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 093)		(1 093)
RESULTAT COMPTABLE		(54 583)	(70 887)	16 304

(1) après retraitements fiscaux.

Valorisation du bénévolat

Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base de 23.72 € de l'heure (hors mécénat de compétence).

Répartition du bénévolat

	Heures	Valorisation
FONCT ASSO	1 247.50 h	29 591 €
FONCT ASSO - KREMER Michel	20.50 h	1 025 €
	1 268 h	30 616 €

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		18	

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de Fin de Carrière (IFC) s'élève à 77 429 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2024 ;
- o Taux d'actualisation : 3.38 % ;
- o Méthode de calcul : Rétrospective ;
- o Convention collective : Animation (ex socioculturelle) ;
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié ;
- o Table de mortalité : TG 05.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- o Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) :
 - 65 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel.
- o Progression de salaires :
 - 1% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel.
- o Taux de rotation :
 - Moyen pour la catégorie : Ensemble du personnel.
- o Taux de charges sociales patronales :
 - 50 % pour la catégorie : Ensemble du personnel.

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versé aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés, est nul pour l'exercice 2024.

Bilan pédagogique et financier

Tableau I: Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant			
	2024		2023	
	€	%	€	%
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	33 585 €	32 %	37 300 €	38 %
Etat	42 580 €	40 %	25 055 €	25 %
FONGECIF - OMA - FAF	2 650 €	2 %	18 017 €	18 %
Particuliers	27 472 €	26 %	18 107 €	18 %
Sous total I	106 287 €	100 %	98 479 €	99 %
2- Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat			500 €	1 %
Régions				
Autres collectivités				
Sous total II			500 €	1 %
3- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
Sous total III				
TOTAL DES RESSOURCES	106 287 €	100 %	98 979 €	100 %

Tableau II : Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant			
	2024		2023	
	€	%	€	%
Diplômantes				
Perfectionnement professionnel et qualifiant	106 137 €	100 %	98 979	100 %
Insertion sociale				
TOTAL	106 137 €	100 %	98 979 €	100 %