

SYNAPS CL 74

**Synthèse Associative pour le Soutien des
Cérébro-Lésés de la Haute-Savoie**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

SYNAPS CL 74

**Synthèse Associative pour le Soutien des
Cérébro-Lésés de la Haute-Savoie**

18 Rue du Val-Vert, La Croix de Barral

74600 Seynod

Association

N° SIRET : 450 597 059 00044

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents,

1. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SYNAPS CL 74 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

SYNAPS CL74

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 décembre 2024*

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment pour ce qui concerne les disponibilités et les valeurs mobilières de placement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilité de la direction relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.
- Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SYNAPS CL74

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

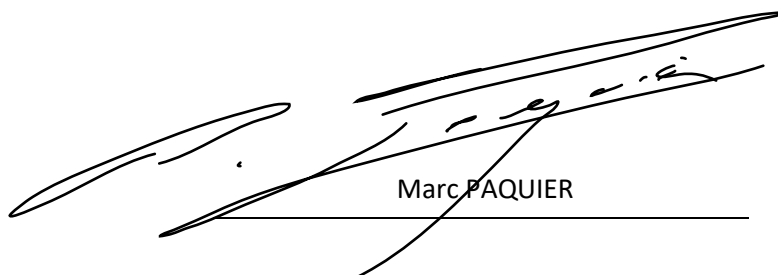
*Exercice clos
le 31 décembre 2024*

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 30 mai 2025,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

SYNAPS CL 74

Synthèse Associative pour le Soutien des Cérébro-Lésés de la Haute-Savoie

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2024



Experts - Comptables

ASSOC SYNAPS-CL 74

18 RUE DU VAL VERT SEYNOD

74600 ANNECY

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8810B

SIRET : 45059705900044

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD

Tél : 04.50.23.24.96

E-mail : contact@cps-expertscomptables.fr

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

000353 - SYNAPS-CL 74

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

ACTIF			Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
			Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techn., matériel et outil. ind.						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Immobilisations financières						
Particip. et créances rattach. à des part.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)			1 813 866,19	895 481,81	918 384,38	1 080 046,76
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et fournitures						
Autres approvisionnements						
En-cours de production (biens/services)						
Stocks de produits et marchandises						
Autres stocks						
Fournisseurs débiteurs						
Créances (2)						
Redevables et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Charges constatées d'avance						
TOTAL (III)			1 186 944,60		1 186 944,60	1 005 220,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)			3 000 810,79	895 481,81	2 105 328,98	2 085 267,04

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

172 583,57

243 468,14

BILAN PASSIF

000353 - SYNAPS-CL 74

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	53 531,02	53 531,02
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	258 469,18	126 413,81
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	174 194,97	
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement		
Autres réserves	241 868,78	339 105,39
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		21 611,54
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	9 626,10	232 461,87
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	127 144,60	-35 433,58
Subventions d'investissement	31 474,00	
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	70 959,50	81 036,00
Réserves des plus-values nettes d'actif	81 723,34	72 861,55
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	1 048 991,49	891 587,60
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	2 533,08	7 047,88
Autres provisions	91 648,88	89 152,79
Fonds dédiés ou reportés	205 367,80	226 189,86
TOTAL (III)	299 549,76	322 390,53
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	599 612,04	631 837,80
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	22 324,38	39 456,42
Dettes fiscales et sociales	112 625,02	199 118,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes (5)	22 226,29	875,82
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	756 787,73	871 288,91
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 105 328,98	2 085 267,04

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

566 028,16

190 759,57

COMPTE DE RÉSULTAT

000353 - SYNAPS-CL 74

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Dotations et produits de tarification	1 792 740,90	1 925 613,34
Subventions d'exploitation et participations	48 390,82	34 670,00
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	13 796,69	14 544,49
Autres produits	43 351,87	8 236,15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 898 280,28	1 983 063,98
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	22 648,97	35 052,82
Services extérieurs et autres *	211 882,06	240 820,62
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	70 175,84	98 338,92
autres	7 104,00	43 978,35
Charges de personnel		
salaires et traitements	988 998,59	1 168 849,58
charges sociales	384 615,89	459 158,55
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	100 399,82	81 764,42
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation	2 496,09	4 533,79
Autres charges	371,20	3,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 788 692,46	2 132 500,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	109 587,82	-149 436,55
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	10 777,79	15 665,04
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 777,79	15 665,04
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	26 847,48	19 839,76
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	26 847,48	19 839,76
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-16 069,69	-4 174,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 728,90	2 500,00
exercice antérieurs		
Sur opérations en capital	77 227,50	
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		

COMPTE DE RÉSULTAT

000353 - SYNAPS-CL 74

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	1 459,00	
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées	15 196,72	
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés	39 606,76	167 985,57
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	139 218,88	170 485,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
exercice courant		
exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	73 230,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	8 861,79	7 956,88
Dotations aux autres provisions réglementées	5 120,22	11 251,00
Reports en fonds dédiés	15 728,90	33 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	102 941,41	52 307,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	36 277,47	118 177,69
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)	2 651,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 048 276,95	2 169 214,59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 921 132,35	2 204 648,17
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	127 144,60	-35 433,58

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

36 277,47 118 177,69

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La mission principale de l'association est de rassembler des partenaires qui ont vocation à s'intéresser et à s'investir au bénéfice des problématiques liées à la lésion cérébrale acquise, aux maladies et handicaps d'origine neurologique. Ce rassemblement de compétences et sa diversité permet échange, projets communs, valorisation, soutien de ses membres vis-à-vis des autres.

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

L'association a vocation à participer à l'élaboration des politiques du handicap localement de manière pratique et constructive. Elle peut être amenée à intervenir auprès des pouvoirs publics et / ou des élus afin de faire valoir un point de vue en relation avec son objet. C'est à ce niveau que réside l'essentiel de son rôle militant.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin de mettre en œuvre les actions correspondant à son objet, elle assure la gestion et l'animation des services qui lui sont confiés soit :

- Le Centre Ressources Pour Personnes Cérébro-Lésées,
- Le SAMSAH le Fil d'Ariane,
- PRISMA.

Le service de l'EMR3R 74 a été fermé fin décembre 2023 à la demande de l'autorité administrative.

Chacun de ces services dispose d'un " projet de service " qui détaille le périmètre de ses activités et sa mission auprès de ses bénéficiaires.

En outre, l'association a rédigé des fiches-actions 2020-2024 qui structurent et hiérarchisent son action en lien avec ses services.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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 valeur liquidative.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2019-04 relatif aux organismes privés à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Matériel de transport	5 et 7 ans
- Matériel de bureau et info	4 ans
- Mobilier	10 ans

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires qui dérogent aux principes comptables en amortissant la construction sur 15 ans..

complément dotation 2024 : amortissements dérogatoires pour 5 120 €.
et reprises amortissements dérogatoires pour 16 197 €.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	8 297,14	
CORPORELLES	Terrains				137 000,00	
	Constructions	Sur sol propre		1 163 043,22		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			173 954,89		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		226 113,65		
		Matériel de transport			69 577,94	
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers				10 643,94		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					1 769 689,70	10 643,94
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			116 320,50		
	Prêts et autres immobilisations financières			300,00		
TOTAL					116 620,50	
TOTAL GENERAL					1 894 607,34	10 643,94

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		8 297,14	
CORPORELLES	Terrains				137 000,00	
	Constructions	Sur sol propre		1 163 043,22		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons		173 954,89			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		19 478,59		
		Matériel de transport			206 635,06	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				19 478,59	1 760 855,05	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			73 230,50	43 090,00	
	Prêts & autres immob. financières				300,00	
TOTAL				73 230,50	43 390,00	
TOTAL GENERAL				92 709,09	1 812 542,19	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			8 297,14			8 297,14
TOTAL			8 297,14			8 297,14
Terrains						
Constructions	Sur sol propre		463 223,00	65 878,14		529 101,14
	Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.			144 712,52	6 201,52		150 914,04
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.					
	Matériel de transport		165 084,16	19 007,33	19 478,59	164 612,90
	Mat. bureau et informatiq., mob.		33 243,76	9 312,89		42 556,65
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			806 263,44	100 399,88	19 478,59	887 184,73
TOTAL GENERAL			814 560,58	100 399,88	19 478,59	895 481,87

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	5 120,22			15 197,00			-10 076,78
	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		5 120,22			15 197,00			-10 076,78
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		5 120,22			15 197,00			-10 076,78
Total général non ventilé		5 120,22			15 197,00			-10 076,78

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

000353 - SYNAPS-CL 74

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

TABLEAU 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	81 036,00	5 120,22	11 158,47	74 997,75
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	72 861,55	8 861,79		81 723,34
TOTAL		153 897,55	13 982,01	11 158,47	156 721,09
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	82 934,79	2 496,09		85 430,88
	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	239 455,74	233 431,22	258 768,08	214 118,88
TOTAL		322 390,53	235 927,31	258 768,08	299 549,76
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		476 288,08	249 909,32	269 926,55	456 270,85
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 496,09		
	- financières				
	- exceptionnelles		13 982,01	11 158,47	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

000353 - SYNAPS-CL 74

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300,00		300,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	15 908,00	15 908,00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	154 150,81	154 150,81	
	Charges constatées d'avance	2 524,76	2 524,76	
TOTAUX		172 883,57	172 583,57	300,00
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

000353 - SYNAPS-CL 74

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 524,76
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 524,76

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	153 574,61
Disponibilités	6 261,56
TOTAL	159 836,17

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

000353 - SYNAPS-CL 74

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	53 531,02				53 531,02
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	126 413,81			126 413,81	258 469,18
Réserves des activités SMS sous gestion contrôlée			31 826,05		174 194,97
Excédents affectés à l'investissement			258 469,18		
Réserves de compensation			210 042,73		
Réserve de couverture du BFR			152 583,43		
Autres réserves	339 105,39			339 105,39	241 868,78
Report à nouveau					
Report à nouveau hors activités SMS	21 611,54			21 611,54	
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	232 461,87		345 598,37	568 434,14	9 626,10
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs			21 611,64		
Charges des activités SMS de prise en compte différée			37 710,54	37 710,54	
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	-35 433,58			-35 433,58	127 144,60
Subventions d'investissement			38 450,10	6 976,10	31 474,00
Provisions réglementées					
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	81 036,00		5 120,22	15 196,72	70 959,50
Réserves des plus-values nettes d'actif	72 861,55		11 277,79	2 416,00	81 723,34
TOTAUX	891 587,60		1 112 690,05	1 082 430,66	1 048 991,49

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Formation du personnel	6 392,00	10 000,00	4 881,00			11 511,00	11 511,00
Fonds dédiés 2017	27 581,00		14 601,00			12 980,00	12 980,00
Gratification stagiaires CR	610,00		610,00				
Matériel PRISMA	6 104,00					6 104,00	6 104,00
Renouvellement des immobilisations CR	19 771,00					19 771,00	19 771,00
Renouvellement des immobliations FDA	150 732,00		1 459,00			149 273,00	149 273,00
Fonds dédiés sur legs CR		3 228,90				3 228,90	
Fonds dédiés sur legs PRISMA		2 500,00				2 500,00	
CNR personnel	15 000,00		15 000,00				
TOTAL	226 190,00	15 728,90	36 551,00			205 367,90	199 639,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

000353 - SYNAPS-CL 74

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	599 612,04	33 583,88	150 236,92	415 791,24
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		22 324,38	22 324,38		
Personnel & comptes rattachés		22 514,91	22 514,91		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		85 494,11	85 494,11		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	2 416,00	2 416,00		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 200,00	2 200,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		22 226,29	22 226,29		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		756 787,73	190 759,57	150 236,92	415 791,24
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	82 225,76			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

000353 - SYNAPS-CL 74

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

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	22 324,38
Dettes fiscales et sociales	34 336,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	56 661,21

ENGAGEMENTS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 85 431,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00 %
Taux d'actualisation	3,35 %
Table de mortalité	INSEE 2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

La banque CAISSE D'EPARGNE RHONE ALPES a consenti un crédit d'un montant global de 650K€ pour financer l'acquisition et rénovation de locaux sis à SEYNOD (74 600).

réalisation le 25/04/2023 durée du prêt 15 ans dernière échéance le 05/05/2038.

Ech.dues à moins d'un an :	33 655,88
Ech.dues à moins de 5 ans :	150 236,92
Ech.dues à + de 5 ans :	415 719,24

Garanties :

- Caution de la COMPAGNIE EUROPEENNE DE GARANTIES ET CAUTIONS

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

000353 - SYNAPS-CL 74

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

DETTE GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		
	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	599 612,00	599 612,00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	599 612,00	599 612,00

LES EFFECTIFS

000353 - SYNAPS-CL 74

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	21,40	
Ingénieurs et cadres	7,22	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	14,18	
Ouvriers		