

Association U SBIRRU
COMPTES ANNUELS DU
01/01/2024 au 31/12/2024



Association U SBIRRU

69 PLACE DE L'ORMEAU

20220 SANTA REPARATA DI BALAGNA

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

| | |
|---|-----------|
| <i>Bilan Actif</i> | <i>1</i> |
| <i>Détail de l'Actif</i> | <i>2</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>3</i> |
| <i>Détail du Passif</i> | <i>4</i> |
| <i>Compte de résultat</i> | <i>5</i> |
| <i>Détail du compte de résultat</i> | <i>6</i> |
| <i>Créances et dettes</i> | <i>8</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | <i>9</i> |
| <i>Variation des fonds propres</i> | <i>10</i> |
| <i>Concours public et subventions d'exploitation</i> | <i>11</i> |
| <i>Détail concours publics et subventions</i> | <i>12</i> |

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | | |
|---|---|------------|--|--------|--------|--------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | Marchandises | | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | |
| | Autres créances | | | | 16 555 | 16 555 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | | |
| DISPONIBILITES | | | | 18 624 | 18 624 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | | |
| | TOTAL (II) | | 35 179 | | 35 179 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 35 179 | | 35 179 | | |
| (1) dont droit au bail | | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | - autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | | |

Détail de l'Actif

| | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|------|-------------|
| Etat exprimé en euros | | 01/01/202412 31/12/2024mois | | mois | Variations% |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | | | | | |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | | 35 178,87100,00 | | | 35 178,87 |
| Autres créances | | 16 555,0047,06 | | | 16 555,00 |
| 44170000 | SUBVENTIONS A RECEVOIR | 13 600,0038,66 | | | 13 600,00 |
| 46870000 | DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 2 955,008,40 | | | 2 955,00 |
| Disponibilités | | 18 623,8752,94 | | | 18 623,87 |
| 51214000 | CREDIT MUTUEL | 18 623,8752,94 | | | 18 623,87 |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | | 35 178,87100,00 | | | 35 178,87 |

Etat exprimé en euros

31/12/2024

| | | | |
|--|---|---------------------------------------|------|
| Fonds associatifs | Fonds propres Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice | 15 336 (10 189) | |
| | Total des fonds propres | 5 147 | |
| | Autres fonds associatifs Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 5 147 | |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance | 30 032 | |
| | Total des dettes | 30 032 | |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 35 179 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | (10 188,76) 30 032 | 0,00 |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/202412 31/12/2024mois | | mois | Variations% | |
|---|--------------------------------|--------|------|-------------|--|
| | | | | | |
| TOTAL I - Total des fonds associatifs | 5 147,00 | 14,63 | | 5 147,00 | |
| Total des fonds propres | 5 147,00 | 14,63 | | 5 147,00 | |
| Réserves | 15 335,76 | 43,59 | | 15 335,76 | |
| 10680000FONDS DE DOTATION | 15 335,76 | 43,59 | | 15 335,76 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (10 188,76) | -28,96 | | (10 188,76) | |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 30 031,87 | 85,37 | | 30 031,87 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 30 031,87 | 85,37 | | 30 031,87 | |
| 040C 100000FOURNISSEURS | 28 083,00 | 79,83 | | 28 083,00 | |
| 40810000FRS FACTURES NON PARVENUES | 1 948,87 | 5,54 | | 1 948,87 | |
| Total du passif | 35 178,87 | 100,00 | | 35 178,87 | |

Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | |
|--|---|-----------------|--------|
| | | 12 mois | 0 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 550 | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 41 100 | |
| | Dons | 5 837 | |
| | Cotisations | 1 949 | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 5 348 | |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 54 784 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 59 873 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Rémunération du personnel | | |
| | Charges sociales | 5 100 | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | | |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation | 64 973 | |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (10 189) | |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | | |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | | |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (10 189) | |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| Charges financières | TOTAL DES PRODUITS | 54 784 | |
| | TOTAL DES CHARGES | 64 973 | |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | (10 189) | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | 40 121 | |
| | Bénévolat | 40 121 | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | 40 121 | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | 40 121 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | | mois | Variations | % |
|---|-------------------------------|--------------------------|------------|--|------|-------------|---|
| Total des produits d'exploitation | | 54 784,00 | 100,00 | | | 54 784,00 | |
| Prestations de services | | 550,00 | 1,00 | | | 550,00 | |
| 70880000 | AUTRES PROD.ACTIVITES ANNEXES | 550,00 | 1,00 | | | 550,00 | |
| Subventions d'exploitation | | 41 100,00 | 75,02 | | | 41 100,00 | |
| 74110000 | SUBVENTION DREAL | 15 000,00 | 27,38 | | | 15 000,00 | |
| 74120000 | SUBVENTION SDJES | 10 000,00 | 18,25 | | | 10 000,00 | |
| 74130000 | SUBVENTION UMANI | 2 500,00 | 4,56 | | | 2 500,00 | |
| 74200000 | SUBVENTION ADEME | 13 600,00 | 24,82 | | | 13 600,00 | |
| Dons | | 5 837,00 | 10,65 | | | 5 837,00 | |
| 75810000 | DONS ET COLLECTES | 5 837,00 | 10,65 | | | 5 837,00 | |
| Cotisations | | 1 949,00 | 3,56 | | | 1 949,00 | |
| 75600000 | COTISATIONS ADHERENTS | 1 949,00 | 3,56 | | | 1 949,00 | |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | | 5 348,00 | 9,76 | | | 5 348,00 | |
| 79105000 | REMBOURSEMENTS FORMATIONS | 5 348,00 | 9,76 | | | 5 348,00 | |
| Total des charges d'exploitation | | 64 972,76 | 118,60 | | | 64 972,76 | |
| Autres achats et charges externes | | 59 872,76 | 109,29 | | | 59 872,76 | |
| 60401000 | PRESTATIONS ETUDES AMO | 49 463,60 | 90,29 | | | 49 463,60 | |
| 60401100 | PRESTATIONS FORMATIONS | 5 518,00 | 10,07 | | | 5 518,00 | |
| 60402000 | FRAIS TRANSPORT INTERVENANTS | 381,91 | 0,70 | | | 381,91 | |
| 60611000 | EDF-GDF | 214,58 | 0,39 | | | 214,58 | |
| 60631000 | PETIT MATERIEL EQUIPEMENT | 217,55 | 0,40 | | | 217,55 | |
| 60688100 | ACHATS DENREES ALIMENTAIRES | 802,39 | 1,46 | | | 802,39 | |
| 61320000 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 600,00 | 1,10 | | | 600,00 | |
| 62220000 | COMMISSIONS | 608,64 | 1,11 | | | 608,64 | |
| 62260000 | HONORAIRES COMPTABLES | 1 080,00 | 1,97 | | | 1 080,00 | |
| 62310000 | ANNONCES ET INSERTIONS | 172,80 | 0,32 | | | 172,80 | |
| 62510000 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 288,52 | 0,53 | | | 288,52 | |
| 62570000 | RECEPTIONS | 428,21 | 0,78 | | | 428,21 | |
| 62780000 | AUTRES FRAIS BANCAIRES | 96,56 | 0,18 | | | 96,56 | |
| Charges sociales | | 5 100,00 | 9,31 | | | 5 100,00 | |
| 64800001 | STAGIAIRES | 5 100,00 | 9,31 | | | 5 100,00 | |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (10 188,76) | -18,60 | | | (10 188,76) | |
| RESULTAT FINANCIER | | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (10 188,76) | -18,60 | | | (10 188,76) | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 54 784,00 | 100,00 | | | 54 784,00 | |
| TOTAL DES CHARGES | | 64 972,76 | 118,60 | | | 64 972,76 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | (10 188,76) | -18,60 | | | (10 188,76) | |
| Contributions volontaires en nature | | 40 121,00 | 73,23 | | | 40 121,00 | |
| Bénévolat | | 40 121,00 | 73,23 | | | 40 121,00 | |

Détail du compte de résultat

| | | | | | | |
|---|------------|-------|--|------|------------|---|
| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | | mois | Variations | % |
| | 31/12/2024 | mois | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | 40 121,00 | 73,23 | | | 40 121,00 | |
| Personnel bénévole | 40 121,00 | 73,23 | | | 40 121,00 | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 13 600 | 13 600 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 2 955 | 2 955 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 16 555 | 16 555 | |
| 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 | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 30 032 | 30 032 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 30 032 | 30 032 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2024 | |
|---|------------|--|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| BENEVOLES PONCTUELS - GESTION OPERATIONNELLE 16H SUR 1 MOIS | 176 | |
| BENEVOLES CA - GESTION OPERATIONNELLE 1462H SUR 12 MOIS | 38 683 | |
| BENEVOLE PRESIDENT - GESTION ADMINISTRATIVE 26H SUR 12 MOIS | 712 | |
| BENEVOLE TRESORIER - GESTION ADMINISTRATIVE 12H SUR 12 MOIS | 550 | |
| | 40 121 | |
| Total | 40 121 | |
| Répartition par nature de charges | 31/12/2024 | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| BENEVOLES PONCTUELS - GESTION OPERATIONNELLE 16H SUR 1 MOIS | 176 | |
| BENEVOLES CA - GESTION OPERATIONNELLE 1462H SUR 12 MOIS | 38 683 | |
| BENEVOLE PRESIDENT - GESTION ADMINISTRATIVE 26H SUR 12 MOIS | 712 | |
| BENEVOLE TRESORIER - GESTION ADMINISTRATIVE 12H SUR 12 MOIS | 550 | |
| | 40 121 | |
| Total | 40 121 | |

Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en euros | Fonds propres clôture | 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 | | 15 336 | | | 15 336 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | (15 336) | 15 336 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | 10 189 | (10 189) |
| Situation nette | | | 15 336 | 10 189 | 5 147 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | | | 15 336 | 10 189 | 5 147 |

Concours publics et subventions

31/12/2024

Etat exprimé en euros

| | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Montant fin ex. |
|---------------------------------|------------------|--------|-----------------------------|-----|--------|-----------------|
| Concours publics et subventions | | | | | | |
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 38 600 | | | 2 500 | 41 100 |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | | 38 600 | | | 2 500 | 41 100 |

Détail concours publics et subventions

| Libellé | Concours publics | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissement |
|------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| SUBVENTION DREAL | | 15 000 | |
| SUBVENTION SDJES | | 10 000 | |
| SUBVENTION ADEME | | 13 600 | |
| SUBVENTION UMANI | | 2 500 | |
| Totalisation | | 41 100 | |