

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ASS ASSOCIATION ESPACE HANDICAP

6 rue Léon Bourgeois  
74100 VILLE-LA-GRAND  
Tél. 0450871567  
Fax.  
APE : 8559A-  
Siret : 40958271500036

**Cegid**  
EXPERT

## SAINT-ALAUDY & QUELVENNEC.

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de LYON

74100 VILLE LA GRAND

Tél. 04.50.38.30.81

Fax. 04.50.37.48.15

Courriel. [laurent@saint-alaudy-et-quelvennec.fr](mailto:laurent@saint-alaudy-et-quelvennec.fr)

Web.



Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>19</b>
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION ESPACE HANDICAP relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	375 362
Total des ressources	9 967
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>20 275</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLE LA GRAND  
Le 17/02/2025

LAURENT SAINT-ALAUDY  
EXPERT COMPTABLE



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	835	835		
Immobilisations corporelles	125 195	87 342	37 853	14 770
Immobilisations financières	35 990		35 990	34 955
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>162 020</b>	<b>88 177</b>	<b>73 843</b>	<b>49 725</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	303		303	1 198
Autres	20 500		20 500	257
Valeurs mobilières de placement	327		327	327
Disponibilités (autres que caisse)	279 802		279 802	277 875
Caisse	587		587	495
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>301 519</b>		<b>301 519</b>	<b>280 152</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>463 539</b>	<b>88 177</b>	<b>375 362</b>	<b>329 877</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	254 616	262 824
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 275</b>	<b>-8 208</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>274 891</b>	<b>254 616</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	1 778	5 778
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>276 668</b>	<b>260 394</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>72 396</b>	<b>45 011</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 985	5 731
Autres	20 312	18 742
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>-46 098</b>	<b>-20 538</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>375 362</b>	<b>329 877</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	26 297
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Production vendue	2 351,77	1 251,16
Subventions d'exploitation	171 729,97	167 270,00
Autres produits	68 632,45	34 632,38
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>242 714,19</b>	<b>203 153,54</b>
Autres achats non stockés et charges externes	72 075,73	72 525,43
Impôts et taxes	1 558,09	1 819,44
Salaires et Traitements	98 224,23	111 330,42
Charges sociales	25 229,90	29 471,73
Amortissements et provisions	11 178,67	10 285,10
Autres charges	31,47	5,36
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>208 298,09</b>	<b>225 437,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>34 416,10</b>	<b>-22 283,94</b>
Produits financiers	8 089,45	4 617,74
Charges financières	0,71	2,06
<b>Résultat financier</b>	<b>8 088,74</b>	<b>4 615,68</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>42 504,84</b>	<b>-17 668,26</b>
Produits exceptionnels	6 500,00	4 000,00
Charges exceptionnelles	12,10	90,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 487,90</b>	<b>3 910,00</b>
Impôts sur les bénéfices	1 333,00	370,00
Report des ressources non utilisées	7 615,00	5 920,00
Engagements à réaliser	35 000,00	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 274,74</b>	<b>-8 208,26</b>
Contribution volontaires en nature		
Prestations en nature	19 320,00	17 539,00
<b>Total des produits</b>	<b>19 320,00</b>	<b>17 539,00</b>
Personnel bénévole	19 320,00	17 539,00
<b>Total des charges</b>	<b>19 320,00</b>	<b>17 539,00</b>

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ESPACE HANDICAP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 375 362 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 275 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/02/2025 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour but exclusif l'assistance et la bienfaisance auprès des personnes atteintes d'un handicap physique et/ou sensoriel et à cet effet :

- de promouvoir les relations entre personnes handicapées et valides
  - de représenter leurs intérêts auprès de tous organismes ou administrations locales, départementales, régionales, nationales ou européennes;
  - de leur apporter aide et assistance morale et matérielle;
  - de faciliter leur insertion sociale et professionnelle;
  - d'aider au développement des savoirs par le biais de l'informatique et par tout autre moyen.
- L'objectif visé est de permettre une plus grande autonomie individuelle et un meilleur accès à la vie sociale, culturelle, associative et professionnelle.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Disponibilités : les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	835			835
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>835</b>			<b>835</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 341			9 341
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	86 701	34 262	36 670	84 293
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 561			31 561
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>127 603</b>	<b>34 262</b>	<b>36 670</b>	<b>125 195</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	34 955	1 035		35 990
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>34 955</b>	<b>1 035</b>		<b>35 990</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>163 394</b>	<b>35 297</b>	<b>36 670</b>	<b>162 020</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		34 262	1 035	35 297
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>34 262</b>	<b>1 035</b>	<b>35 297</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		36 670		36 670
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>36 670</b>		<b>36 670</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	835			835
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>835</b>			<b>835</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 341			9 341
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	72 295	10 815	36 670	46 439
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 198	364		31 562
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>112 833</b>	<b>11 179</b>	<b>36 670</b>	<b>87 342</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 669</b>	<b>11 179</b>	<b>36 670</b>	<b>88 177</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 803 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	303	303	
Autres	20 500	20 500	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>20 803</b>	<b>20 803</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	262 824			8 208	254 616
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-8 208		-8 208	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 208	8 208	20 275		20 275
Situation nette	254 616		20 275		274 891
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 778			4 000	1 778
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	260 394		20 275	4 000	276 668

Dettes

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 297 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 985	5 985		
Dettes fiscales et sociales	20 312	20 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>26 297</b>	<b>26 297</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 675
DETTE PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	9 026
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 474
FORMATION CONTINUE CAP	964
<b>Total</b>	<b>16 139</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Subventions d'exploitation

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	12	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 500
Subventions d'investissement virées au résultat		4 000
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>6 500</b>

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	19 320	17 539
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>19 320</b>	<b>17 539</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	19 320	17 539
<b>Total</b>	<b>19 320</b>	<b>17 539</b>

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
dons		53 904		53 904
<b>Total</b>		<b>53 904</b>		<b>53 904</b>

Autres informations

Détail des legs, donations et assurances-vie

Montant	
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	6 090
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	6 090

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global B	Utilisations  Dont rembours.  C	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
fonds dédiés sur don	8 626			5 920			2 706
fonds dédiés sur futu	36 385	35 000		1 695		35 000	69 690
Sous total	45 011	35 000		7 615		35 000	72 396
Sous total							
TOTAL	45 011	35 000		7 615		35 000	72 396



# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
2050000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	835,20		835,20	835,20
2805000000 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		835,20	-835,20	-835,20
	835,20	835,20		
Immobilisations corporelles				
2151000000 - INSTALLATIONS COMPLEXES SPÉCIALIS.	4 603,75		4 603,75	4 603,75
2154000000 - MATÉRIEL PROFESSIONNEL	3 823,79		3 823,79	3 823,79
2154100000 - MATERIEL PROFESIONNEL (SUB)	913,42		913,42	913,42
2182000000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	84 292,56		84 292,56	86 701,11
2183000000 - MATÉRIEL DE BUREAU	17 595,50		17 595,50	17 595,50
2183100000 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	8 612,08		8 612,08	8 612,08
2184000000 - MOBILIER (SUB)	2 261,03		2 261,03	2 261,03
2184100000 - MOBILIER	3 092,73		3 092,73	3 092,73
2815110000 - AMORTIS. INSTA COMPLEXES SPECIAL		4 603,72	-4 603,72	-4 603,72
2815410000 - AMORTIS. MATERIEL PROFESIONNEL		4 737,58	-4 737,58	-4 737,58
2818200000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		46 438,85	-46 438,85	-72 294,50
2818300000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		17 595,50	-17 595,50	-17 595,50
2818310000 - AMORTIS. MATERIEL INFORMATIQUE		8 612,99	-8 612,99	-8 248,98
2818400000 - AMORTIS. MOBILIER (SUB)		2 260,39	-2 260,39	-2 260,39
2818411000 - AMORTIS. MOBILIER		3 092,73	-3 092,73	-3 092,73
	125 194,86	87 341,76	37 853,10	14 770,01
Immobilisations financières				
2710000000 - TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROPRIÉT)	35 990,00		35 990,00	34 955,00
	35 990,00		35 990,00	34 955,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>162 020,06</b>	<b>88 176,96</b>	<b>73 843,10</b>	<b>49 725,01</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000000 - CLIENTS	303,00		303,00	1 198,00
	303,00		303,00	1 198,00
Autres				
4010000000 - FOURNISSEURS				257,45
4410000000 - ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	20 500,00		20 500,00	
	20 500,00		20 500,00	257,45
Valeurs mobilières de placement				
5081000000 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	326,54		326,54	326,54
	326,54		326,54	326,54
Disponibilités (autres que caisse)				
5120000000 - CREDIT AGRICOLE 9050	6 285,72		6 285,72	4 355,44
5121000000 - CREDIT AGRICOLE LIVRET 7636	20 893,22		20 893,22	70 459,04
5122000000 - CREDIT AGRICOLE CB 6071	298,61		298,61	789,35
5124000000 - CAISSE D EPARGNE 3592	10 856,78		10 856,78	38 233,78

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
5125000000 - CAISSE EPARGNE 4745	102,07		102,07	100,56
5127000000 - CAISSE EPARGNE CT 52518	158 000,00		158 000,00	83 000,00
5140000000 - CE LIVRET A ASSOC_18662	83 365,40		83 365,40	80 937,28
	279 801,80		279 801,80	277 875,45
Caisse				
5300000000 - CAISSE	587,31		587,31	494,50
	587,31		587,31	494,50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	301 518,65		301 518,65	280 151,94
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	463 538,71	88 176,96	375 361,75	329 876,95

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1020000000 - Fonds propres sans droit de reprise	254 615,83	262 824,09
	254 615,83	262 824,09
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 274,74</b>	<b>-8 208,26</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>274 890,57</b>	<b>254 615,83</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
1310000000 - SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	23 093,95	23 093,95
1390000000 - SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-21 316,10	-17 316,10
	1 777,85	5 777,85
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>276 668,42</b>	<b>260 393,68</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
1950000000 - Fonds dédiés sur dons manuels	2 705,84	8 625,84
1951000000 - FONDS DEDIES SUR FUTUR PROJETS	69 690,00	36 385,00
	<b>72 395,84</b>	<b>45 010,84</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - FOURNISSEURS	3 310,38	3 049,53
4081000000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 674,98	2 681,32
	5 985,36	5 730,85
Autres		
4220000000 - COMITÉ D'ENTREPRISE	350,10	
4282000000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	9 025,54	8 008,29
4310000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	3 557,57	4 436,98
4370200000 - Harmonie Mutuelle - ESPACE HANDICAP	665,34	774,53
4370300000 - AG2R Retraite Arrco - ESPACE HANDIC	801,41	1 002,93
4370800000 - OPCO Sant+® (40958271500036)	38,16	
4382000000 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 473,99	2 956,17
4387000000 - CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV		0,02
4421000000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	102,71	117,01
4440000000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 333,00	370,00
4486330000 - FORMATION CONTINUE CAP	964,31	1 075,65
	20 312,13	18 741,58
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>-46 098,35</b>	<b>-20 538,41</b>

Bilan détaillé

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	375 361,75	329 876,95

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
<b>Production vendue</b>		
7061000000 - TRAVAUX IMPRESSION PAO	473,90	564,85
7061100000 - PRET DE VEHICULE	1 566,56	495,00
7061200000 - PRET PARCOURS SENSIBILISATION	311,31	191,31
	<b>2 351,77</b>	<b>1 251,16</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
7400000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 409,97	
7412000000 - SUBVENTION DEPARTEMENT	82 000,00	82 000,00
7412200000 - SUBVENTION DEP HAUTRE SAVOIE	3 120,00	3 120,00
7413000000 - SUBVENTION ANNEMASSE AGLO	82 000,00	82 000,00
7414000000 - SUBVENTION REGION	1 000,00	
7415000000 - SUBVENTION COMMUNE	200,00	150,00
	<b>171 729,97</b>	<b>167 270,00</b>
<b>Autres produits</b>		
7512000000 - DONS	53 904,19	11 442,00
7512200000 - DON AFFECTE ANIMATION		651,00
7513100000 - PIQUE-NIQUE	55,00	301,00
7513300000 - REPAS	3 700,00	4 703,00
7514000000 - COTISATIONS	4 264,00	4 212,00
7514100000 - ADHESION INFO	833,00	454,21
7515000000 - PARTICIPATION VOYAGE		2 700,00
7517000000 - ANIMATION MUSIQUE	1 715,00	1 729,00
7518000000 - TOMBOLA		3 706,00
7518100000 - PARTICIP FRAIS ACTIVITES	4 153,00	4 727,50
7580000000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	8,26	6,67
	<b>68 632,45</b>	<b>34 632,38</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>242 714,19</b>	<b>203 153,54</b>
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
6061100000 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	325,14	235,75
6061400000 - FOURNITURES CARBURANT	936,81	1 155,61
6063000000 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	85,35	995,67
6064000000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 693,07	1 077,16
6132000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	24 480,00	24 480,00
6135010000 - LOCATIONS WIX	144,00	144,00
6155200000 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANSPORT	6 027,25	1 261,80
6156000000 - MAINTENANCE	168,05	1 262,86
6157000000 - maintenance photocopieuse	2 122,30	2 767,34
6161000000 - ASSURANCES MULTIRISQUES	1 985,06	1 892,05
6163000000 - ASSURANCE MATÉRIEL DE TRANSPORT	2 093,47	2 083,39
6226000000 - HONORAIRES CAC	2 760,00	2 640,00
6226100000 - HONORAIRES SAINT ALAUDY COMPTABLE	6 646,50	6 331,62
6228000000 - RÉMUN. & HONORAIRES DIVERS	650,00	
6231000000 - ANNONCES ET INSERTIONS	446,40	460,80
6232000000 - DEPENSES EVENEMENT		632,25
6232100000 - THEATRE		130,00
6233100000 - ANIMATION	15 368,67	16 938,10
6233120000 - Vulcania-Animation		3 016,46
6234000000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	47,09	
6251000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	616,35	316,27
6257000000 - RÉCEPTIONS	550,89	180,32
6260000000 - FRAIS POSTAUX	200,12	684,90
6261000000 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	3 204,85	2 629,37

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
6270000000 - services bancaires	735,69	597,11
6271000000 - FRAIS SUR TITRES	13,67	27,60
6281100000 - COTISATIONS PROFESSIONN. SS TVA	775,00	585,00
	72 075,73	72 525,43
Impôts et taxes		
6333000000 - FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 558,09	1 819,44
	1 558,09	1 819,44
Salaires et Traitements		
6411000000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	94 684,37	107 947,89
6412000000 - CONGÉS PAYÉS	1 017,25	3 382,53
6413000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 522,61	
	98 224,23	111 330,42
Charges sociales		
6451000000 - COTISATIONS À L'URSSAF	13 528,38	16 429,54
6453200000 - COTISATIONS RETRAITES (SALARIÉS)	3 897,47	4 667,39
6453300000 - COTISATIONS PRÉVOYANCE	2 178,47	2 161,86
6454000000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI	4 152,62	4 533,87
6455000000 - CH SOC SUR CP	517,82	1 112,19
6458000000 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX	38,16	
6472000000 - COMITÉ D'ENTREPRISE	350,10	
6475000000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	566,88	566,88
	25 229,90	29 471,73
Amortissements et provisions		
6811200000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	11 178,67	10 285,10
	11 178,67	10 285,10
Autres charges		
6580000000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	31,47	5,36
	31,47	5,36
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>208 298,09</b>	<b>225 437,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>34 416,10</b>	<b>-22 283,94</b>
Produits financiers		
7610000000 - PDS PART. IMPOSABLES A 24%	1 191,32	706,31
7611000000 - INT. CPTE A TERME IMPOSABLES A 24%	4 179,70	833,38
7620000000 - PDS IMMO FI IMPOSABLE A 15%	290,31	784,28
7621000000 - REV.TITRES IMMO (livret A EXO)	2 428,12	2 293,77
	8 089,45	4 617,74
Charges financières		
6616000000 - INTÉRÊTS BANCAIRES	0,71	2,06
	0,71	2,06
<b>Résultat financier</b>	<b>8 088,74</b>	<b>4 615,68</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>42 504,84</b>	<b>-17 668,26</b>
Produits exceptionnels		
7751000000 - PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO INCORP	2 500,00	
7770000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	4 000,00	4 000,00
	6 500,00	4 000,00
Charges exceptionnelles		
6712000000 - PÉNALITÉS ET AMENDES		90,00
6713000000 - DONS ET LIBÉRALITÉS	12,10	
	12,10	90,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6 487,90</b>	<b>3 910,00</b>

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Impôts sur les bénéfices		
6950000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 333,00	370,00
	1 333,00	370,00
Report des ressources non utilisées		
7895000000 - REPRISE SUR FONDS DEDIES	7 615,00	5 920,00
	7 615,00	5 920,00
Engagements à réaliser		
6890000000 - engagement à realiser sur ressource	35 000,00	
	35 000,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	20 274,74	-8 208,26
Contribution volontaires en nature		
Prestations en nature		
8710000000 - prestations en nature	19 320,00	17 539,00
	19 320,00	17 539,00
Total des produits	19 320,00	17 539,00
Personnel bénévole		
8640000000 - Bénévolats	19 320,00	17 539,00
	19 320,00	17 539,00
Total des charges	19 320,00	17 539,00