

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1	PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
	Brut	Amorti et dépréciations	Net				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Immobilisations incorporelles					Fonds propres statutaires	170 171,42	170 171,42
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 886,69	9 886,69	0,00	0,00	Résultats sous contrôle des financeurs	20 607,00	124 415,00
Immobilisations corporelles					Autres réserves	813 902,68	813 902,68
Terrains	50 000,00				Report à nouveau	284 060,14	48 333,33
Constructions	450 000,00	219 375,00	230 625,00	50 000,00	Excédent ou déficit de l'exercice	28 766,20	131 918,81
Autres	687 762,90	548 855,05	138 907,85	241 875,00	Situation nette (sous total)	1 317 507,44	1 288 741,24
Immobilisations financières				170 547,88	Autres fonds associatifs		
Participations et Créances rattachées	278 724,78		278 724,78		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 953,66	28 205,10
Autres	18 975,22		18 975,22		Total	1 339 461,10	1 316 946,34
Total	1 495 349,59	778 116,74	717 232,85	812 680,69	Provision		
ACTIF CIRCULANT					Provisions pour risque	780,49	1 448,00
Avances et acomptes versés sur commandes	4 248,04		4 248,04	0,00	DETTES		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00		0,00		Emprunts et dettes des états de crédit		
Autres	10 948,65	3 900,00	7 048,65		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 391,97	62 191,33
Disponibilités	1 189 484,38		1 189 484,38		Dettes fiscales et sociales	189 644,94	175 864,10
Charges constatées d'avance	45 440,02		45 440,02		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 382,94
Total	1 250 121,09	3 900,00	1 246 221,09	747 935,04	Autres dettes	390 175,44	783,02
TOTAL GENERAL	2 745 470,68	782 016,74	1 963 453,94	1 560 615,73	Produits constatés d'avance		
					Total	623 212,35	242 221,39
					TOTAL GENERAL	1 963 453,94	1 560 615,73

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice N-1 du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 083 041	1 903 120
Subventions	57 108	42 407
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 096
Autres produits	21	11
Total I	2 140 170	1 950 634
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	396 191	363 160
Impôts, taxes et versements assimilés	116 729	89 204
Salaires et traitements	1 099 553	989 165
Charges sociales	429 663	376 399
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 838	60 416
Dotations aux provisions	3 900	0
Autres charges	27 862	27 482
Total II	2 129 736	1 905 826
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 434	44 808
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	9 435	7 732
Total III	9 435	7 732
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Total IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 435	7 732
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	19 869	52 540
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	668	773
Sur opérations en capital	14 274	81 218
Total V	14 942	81 991
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 519	20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 448
Total VI	4 519	1 468
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 423	80 523
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 526	1 145
Total des produits (I + III + V)	2 164 547	2 040 357
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 135 781	1 908 439
EXCEDENT OU DEFICIT	28 766	131 918

ANNEXE

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

1- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

Dénomination et siège social

SEINE ET MARNE EMPLOI HANDICAP est une association à but non lucratif, fondée conformément aux dispositions de la loi du 1er juillet 1901, le 5 juillet 2011.

Elle est désignée sous l'intitulé SMEH.

Sa durée est illimitée.

Sa zone d'action s'étend principalement au département de Seine et Marne.

Son siège social est fixé au : 200, Rue de la Fosse aux Anglais – 77190 Dammarie les Lys.

Objets de l'association

L'association a pour objets :

- d'accompagner la personne handicapée dans son accès dans l'emploi en milieu ordinaire et tout au long de son parcours professionnel,
- de soutenir l'entreprise dans le recrutement et le maintien des personnes handicapées dans leur milieu de travail,
- de prévenir les problèmes de rupture de contrat de travail, et proposer des solutions adaptées aux entreprises,
- d'assurer la synergie entre les acteurs afin de favoriser l'insertion des personnes handicapées,
- de proposer des actions d'accompagnement similaires pour d'autres populations spécifiques, en particulier les seniors,
- et en conséquence, de porter l'activité CAP EMPLOI.

Les moyens mis en œuvre

Locaux

4 locaux répartis sur la Seine et Marne

Dammarie Lès Lys

Meaux

Torcy

Nemours

Salariés à fin 2024

1 directrice
4 responsables d'antenne
1 coordinatrice axe 2
16 chargé(e)s de mission
12 administratifs-ves

Pour un ETP annuel total de 31,55

Faits significatifs de l'exercice

Néant

2- Information au titre des principes et méthodes comptables

Principes, règles et méthodes comptables**Conventions générales comptables**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptable n° 2014-03 du 5 Juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels notamment le règlement comptable ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme du règlement CRC 99-01.

Les quatre conventions comptables que sont la continuité d'exploitation, la séparation des exercices, les coûts historiques et la permanence des méthodes sont appliquées avec sincérité et dans le respect du principe de prudence.

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

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

Méthodes d'évaluation des immobilisations et amortissements

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

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

- constructions	de 20 à 50 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	de 5 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements divers	de 10 à 20 ans
- matériel de transport	de 4 à 5 ans
- matériel de bureau et matériel informatique	3 ans
- mobilier de bureau	de 5 à 10 ans

Méthodes d'évaluation des stocks

Non applicable

Méthodes d'évaluation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues

Corrections d'erreur

Néant

3- Informations sur les actifs

Etat de l'actif immobilisé

N°	INTITULES	VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE	MOUVTS DE L'EXER CICE		VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	AMORTS OU PROVISIONS			CUMULES	VALEUR NETTE COMTABL E
			ACQUIS	CEDES		ANTERIEUR S	DE L'EXERCIC E	REPRI SES		
205	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	9 886,69	0,00	0,00	9 886,69	9 886,69	0,00		9 886,69	0,00
211	Terrain	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00		0,00	50 000,00
2131	Bâtiments	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	208 125	11 250,00		219 375	230 625
2181	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	483 637,65		0,00	483 637,65	353 530,95	27985,6		381 516, 55	102 121, 10
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	85 155,71	7 599,60	28 516,24	64 239,07	73 213,74	7 549,38	28 516, 24	52 246,88	11 992,19
2184	Mobilier	134 537,78	5 348,40	0,00	139 886,18	106 038,57	9 053,05		115 091, 62	24 794,56
261	Titres de participation	331 500,00		52 775,22	278 724,78	0,00	0,00		0,00	278 724, 78
2751	Dépôts versés	18 757,81	217,41	0,00	18 975,22	0,00	0,00		0,00	18 975,22
	TOTAUX	1 563 475,64	13 165,41	81 291,46	1 495 349,59	750 794,95	55 838,03	28 516, 24	778 116, 74	717 232, 85

Etat des échéances, des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 975		18 975
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	0	0	
Créance représentative de titres prêtés			
Provision pour dépréciation ant. Consituée			
Personnel et comptes rattachés	3 703	3 703	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts eur les bénéfices			
TVA			
Etat et autres collectivités publ.			
Autres impots, taxes vers.			
Assimilés			
Divers		0	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)		0	
Charges constatées d'avance	45 440	45 440	
Total général	68 118	49 143	18 975
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

4- Informations sur le passif

Provisions

Une reprise sur provision pour risques liés à l'acquisition des congés payés pendant un arrêt maladie a été faite pour 668 €

Fonds dédiés

Néant

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	170 171,42				170 171,42
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Fonds propres avec droit de reprise	124 415,00		20 607,00	-124 415,00	20 607,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	813 902,68				813 902,68
Report à nouveau	48 333,33		235 726,81		284 060,14
Excédent ou déficit de l'exercice	131 918,81		28 172,77	-131 918,81	28 172,77
Situation nette	1 288 741,24	0,00	284 506,58	-256 333,81	1 316 914,01
Fonds propres consomptibles					0,00
Subventions d'investissement	28 205,10		559,68	6 811,12	21 953,66
Provisions réglementées					0
Provisions	1 448,00			667,51	780,49
Total	1 318 394,34	0,00	285 066,26	-248 855,18	1 339 648,16

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes à 1 an max. à l'origine	0	0			
Auprès étbts crédit à plus 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	17 687	17 687			
Personnel et comptes rattachés	55 675	55 675			
Sécurité sociale et orgnismes sociaux	112 079	112 079			
Impôts sur les bénéfices	1 526	1 526			
TVA					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	17 120	17 120			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0			
Groupe et associés					
Autres dettes	394 075	394 075			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	0	0			
Total général	598 162	598 162	0	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant des divers emprunts et dettes contractés autres des associés pers. Physiques					

5- Informations sur les postes du compte de résultat

Informations sur les montants des concours publics et les subventions octroyés dans l'exercice

Nature	Autorité administrative	Budget 2024	Budget 2023
Concours publics	France Travail	1 554 280	1 505 449
	AGEFIPH	528 761	522 086
Subventions	ASP	36 279	42 407
TOTAL		2 119 320	2 069 942

Produits constatés d'avance

487 000	- Produits constatés d'avance	N° COMPTES	MONTANT
		TOTAUX	0

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont principalement composées de

- comptes Achats (60) pour 15 919.66 €,
 - o dont 15 751.18 € pour des licences informatiques
- comptes autres charges externes (61 et 62) pour un total de 29 520.36 € notamment
 - o 10 458.71 pour loyers
 - o 8 263.34 € pour assurances
 - o 2 467.54 € pour assistance informatique
 - o 2 956.07 € pour abonnements téléphoniques et internet

6- Autres informations

Création d'un secteur « autres »

Ce secteur reprend les écritures comptables qui ne sont imputables à aucune des activités CAP EMPLOI

Informations complémentaires diverses

L'association ne bénéficie pas de contribution volontaire en nature.

Fonds de réserve retraite

L'engagement en matière de pensions, retraite et assimilés a fait l'objet d'une mise en place par la signature d'un contrat auprès de l'assureur SMAVIE en 2018.
Le montant du fonds de réserve s'élève à 70 992.35 euros au 31/12/2024.

Informations concernant les trois plus hautes rémunérations

L'information relative aux rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés n'est pas communiquée car cela reviendrait à fournir une information individualisée.

Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Néant