

Comptes annuels 2024

- Compte de Résultat
- Bilan
- Annexe simplifiée



Charges	Réalisé 2024	Réalisé 2023	Produits	Réalisé 2024	Réalisé 2023
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
60 - Achats	31 908,39	22 942,28	70 - Soutien aux adhérents	169 950,78	128 612,08
Achats d'études et de prestations	26 243,00	17 922,50	Soutien en comptabilité Hérouville St Clair	2 204,75	4 381,02
Achats de mat. & fournitures d'équipement	1 638,33	4 278,11	Soutien en comptabilité Agglomération	4 896,32	3 711,80
Produits d'embellissement (plantes MDA)	1 926,02	0,00	Gestion salariés Hérouville St Clair	29 147,55	31 105,74
Achats de fournitures administratives	1 011,71	741,67	Gestion salariés Agglomération	64 035,40	40 977,40
Autres matières et fournitures	1 089,33	0,00	Formations Hérouville St Clair	3 370,00	2 940,00
			Formations Agglomération	32 423,00	20 350,00
61 - Services extérieurs	13 465,02	10 444,74	Soutien en Informatique Hérouville St Clair	2 798,45	3 056,00
Locations	8 697,23	6 306,27	Soutien en Informatique Agglomération	969,33	168,00
Assurance	2 068,60	1 852,22	Soutien dans la gestion d'associations HSC	16 204,50	17 636,54
Documentation	1 982,42	1 896,25	Soutien dans la gestion d'associations Agglomération	3 312,50	0,00
Frais de séminaires	716,77	390,00	Participation aux frais des services civiques	2 097,42	88,33
			Refact. frais de déplacement, repas, Silae	8 491,56	4 197,25
62 - Autres services extérieurs	23 556,50	20 776,72	70/71 - Activités accessoires	30 526,74	34 214,59
Honoraires	3 108,00	1 800,00	Prestations DLA	21 990,00	18 920,00
Rémunération d'intermédiaires divers	1 496,40	796,80	Prest. concertation Hôtel des Associations (HDA)	3 750,00	7 500,00
Frais de communication	454,98	785,22	Formations (hors adhésion)	1 000,00	2 980,00
Déplacements	5 796,37	3 680,19	Accompagnement AVAL / Guid' Asso	0,00	1 000,00
Missions, réceptions	3 653,92	2 914,04	Activité de reprographie	2 155,56	1 410,47
Frais postaux, téléphone et abt internet	2 559,14	2 123,32	Abonnements internet MDA	888,00	1 092,00
Services bancaires et assimilés	161,14	153,74	Activités annexes	743,18	1 312,12
Cotisations et adhésions	1 156,60	1 138,60			
Dépenses photocopieur	5 037,95	7 355,91	74 - Subventions d'exploitation	170 052,68	165 799,39
Divers (cadeaux)	132,00	28,90	Subvention ville Hérouville St Clair	71 000,00	71 000,00
			Subvention ville de Caen	12 000,00	12 000,00
63 - Impôts et taxes	4 756,79	4 173,95	Subvention ville de Colombelles	1 500,00	0,00
Participation Formation Prof.	4 756,79	4 173,95	Subvention ville de Douvres-la-Délivrande	1 500,00	1 500,00
			Subvention ville de Cormelles-le-Royal	1 500,00	1 500,00
64 - Frais de personnel	286 892,36	266 427,88	Subvention C.A. Caen la Mer	16 000,00	15 000,00
Rémunération du personnel	223 658,25	188 731,12	Subvention Département du Calvados	5 000,00	5 000,00
Cotisations sociales	68 164,97	60 685,70	Subventions DDETS CV du Calvados	15 000,00	14 200,00
PPV (ex-PEPA)	3 500,00	3 600,00	Subventions FONJEP	24 874,50	32 099,39
Médecine du travail	771,25	684,00	Subvention DRAJES - FDVA 1	5 600,00	0,00
Adhésion COS + bons	2 926,00	2 540,00	Subvention DRAJES - Guid' Asso - FDVA 2	9 000,00	9 000,00
Formation du personnel	2 950,00	2 752,00	Subvention Pôle Emploi	0,00	3 750,00
Co-emplois GE MEDIA	5 612,63	7 435,06	Subventions ASP (services civiques)	5 023,33	750,00
Aide exceptionnelle apprentissage (ASP)	-4 250,00	0,00	Quote-part subv. investissement virée au résultat	2 054,85	0,00
Aide Emploi Franc (France Travail)	-4 959,02	0,00			
IJ prévoyance - contrat optionnel	-1 366,72	0,00	74/75 - Ressources sur projets affectés	12 540,94	18 109,59
Remboursements formations OPCO	-2 615,00	0,00	Subventions FPH/PA	6 000,00	8 000,00
Aide Mairie Hérouville St Clair (HSP)	-7 500,00	0,00	Subventions Conseils Citoyens	0,00	0,00
			Recettes Hérouville Sport Partenaires	0,00	0,00
65 - Autres charges	6 644,37	2 759,07	Reprise fonds dédiés	6 540,94	10 109,59
Redevances pour concessions, brevets...	973,46	623,46			
Pertes sur créances	22,00	0,00	75 - Produits de gestion courante	15 543,34	12 879,21
Charges diverses de gestion courante	1,87	1,78	Adhésions Hérouville Saint Clair	1 232,00	1 122,00
Indemnités services civiques + formations	5 647,04	2 133,83	Adhésions Agglomération	2 442,00	2 277,00
			Cotisations avec contrepartie Hérouville St Clair	2 067,00	2 014,00
65 - Autres charges sur ress. affectées	12 540,94	18 109,59	Cotisations avec contrepartie Agglomération	7 825,50	6 937,50
Dépenses liées au FPH/PA	5 464,00	12 697,46	Ressources liées à la générosité (coopérative MDA)	1 640,00	0,00
Dépenses liées à Hérouville Sport Partenaires	0,00	0,00	Don(s) + abandons de frais par les bénévoles	311,22	520,90
Dépenses liées aux Conseils Citoyens	227,71	169,57	Produits divers de gestion courante	25,62	7,81
Engagements à réaliser sur ress. affectées	6 849,23	5 242,56			
			78 - Reprises sur amort. et provisions	17 147,26	5 263,70
68 - Amortissements et provisions	38 306,02	28 455,81	Reprise prov. p/dépréciation d'actifs circulants	0,00	0,00
Dotations aux amortissements	4 867,40	4 840,35	Reprise fonds dédiés	17 147,26	5 263,70
Prov. pour dépréciation des actifs circulants	0,00	0,00			
Abondement IFC	11 253,00	10 571,00	79 - Transferts de charges	0,00	10 744,12
Report en fonds dédiés s/subv. exploitation	22 185,62	13 044,46	Aide ASP - services civiques	0,00	2 119,95
			Prise en charge UNIFORMATION	0,00	2 752,00
69 - Impôts sur les bénéficiaires	279,00	203,00	Remboursement indemnités Prévoyance	0,00	3 594,00
Impôts sur les sociétés (2070K)	279,00	203,00	Prise en charge 50 % coût serveur par GE MEDIA	0,00	2 278,17
Total 1	418 349,39	374 293,04	Total 1	415 761,74	375 622,68
Charges financières			Produits financiers		
Charges financières diverses	0,00	0,00	Produits financiers divers	4 044,96	3 298,60
Total 2	0,00	0,00	Total 2	4 044,96	3 298,60
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	119,04	209,00	Produits exceptionnels	0,00	0,00
			Quote-part subv. d'invest. virée au résultat	0,00	3 462,20
Total 3	119,04	209,00	Total 3	0,00	3 462,20
Résultat (excédent)	1 338,27	7 881,44	Résultat (déficit)		
Sous total monétaire	419 806,70	382 383,48	Sous total monétaire	419 806,70	382 383,48
Evaluation des contributions volontaires en nature					
86 - Mises à disposition			87 - Contributions en nature		
Mise à disposition gratuite de personnel			Mise à disposition gratuite de personnel		
Concours indirects en nature	8 994,40	8 738,40	Concours indirects en nature	8 994,40	8 738,40
Bénévolat de la vie associative	8 750,00	8 000,00	Bénévolat de la vie associative	8 750,00	8 000,00
Total général	437 551,10	399 121,88	Total général	437 551,10	399 121,88

Actif	Brut	Amort. & Prov.	2024	2023	Passif	2024	2023
Actif immobilisé					Fonds propres		
Logiciels	728,72	728,72	0,00	225,67	Report à nouveau	60 509,77	52 628,33
Installations & agencements	2 838,04	2 429,53	408,51	560,50	Résultat de l'exercice	1 338,27	7 881,44
Matériels de transport	1 741,30	1 741,30	0,00	0,00	Subventions d'investissements	2 788,47	4 843,32
Matériels de bureau et informatique	46 362,17	39 236,37	7 125,80	9 910,96	Provision pour charges	121 831,00	110 578,00
Mobiliers de bureau	6 684,07	5 206,60	1 477,47	2 028,32	Fonds dédiés et reportés	29 941,75	23 877,60
Immobilisations financières	15,24		15,24	15,24			
Actif circulant					Dettes		
Créances adhérents	102 838,83		102 838,83	84 307,02	Dettes fournisseurs	32 106,34	14 299,61
Autres créances	16 875,70		16 875,70	22 798,82	Dettes fiscales et sociales	41 852,05	30 835,13
Disponibilités	182 791,09		182 791,09	136 418,10	Autres dettes	11 422,04	5 870,22
Charges constatées d'avance	2 477,05		2 477,05	2 049,02	Produits constatés d'avance	12 220,00	7 500,00
Total Général	363 352,21	49 342,52	314 009,69	258 313,65	Total Général	314 009,69	258 313,65

Annexe simplifiée 2024

Cette annexe a pour objectif de compléter et de commenter l'information donnée par le Compte de Résultat et le Bilan 2024.

1. Liste des apports matériels et humains consentis par la ville d'Hérouville à l'association pour la gestion du fonctionnement et des services communs de la Maison des Associations du Grand Parc

- Des locaux au rez-de-chaussée de l'équipement mis à disposition gracieusement (320 m²) (valeur participation aux charges de fonctionnement : **8 694.40 €**) ;
- Fourniture du papier pour la reprographie (40 cartons de papier A4 et 3 ramettes de papier A3) : **300 €**

La traduction financière de ces concours indirects apportés par la commune d'Hérouville Saint Clair pour le fonctionnement de l'association est estimée, selon le calcul réalisé par S3A, à **8 994.40 €** en 2024.

2. Détail de la facturation de la fonction « soutien aux adhérents »

Au-delà du règlement annuel de la cotisation qui permet à chacun de nos membres de bénéficier de 10 heures d'accompagnement, notre activité en direction de nos adhérents peut potentiellement faire l'objet de facturations lorsque nous estimons que le temps passé ou la nature de l'intervention réalisée le justifie. Pour être en adéquation avec les valeurs de notre projet et la nature des aides publiques dont nous bénéficions, cette facturation est adaptée en fonction de plusieurs critères. Notre objectif premier étant que le coût potentiel de l'accompagnement ne soit pas un obstacle à sa réalisation et qu'il ait une forme de solidarité entre nos adhérents. Il apparaît ainsi que sur l'année 2024, elle a conduit à minorer notre facturation théorique « adhérents » de **13 333.20 €**. C'est la partie de l'expression de notre projet dans sa dimension que nous qualifierons d'utilité sociale.

3. Valorisation du bénévolat

En 2024, l'engagement bénévole de nos administrateurs représente 350 heures environ (0.22 ETP d'engagement) axées principalement sur le développement de la vie statutaire de l'association (AG, CA et commissions) calculés sur la base de 25 € de l'heure soit **8 750 €**. L'engagement bénévole d'une partie de nos administrateurs, aux côtés de l'action des salariés continue à être régulier pour participer à la mise en œuvre de notre projet associatif.

