

Comptes annuels 2025

- Compte de Résultat
- Bilan
- Annexe simplifiée



Charges	Réalisé 2025	Réalisé 2024	Produits	Réalisé 2025	Réalisé 2024
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
60 - Achats	54 326,99	31 908,39	70 - Soutien aux adhérents	226 742,07	169 950,78
Achats d'études et de prestations	49 381,07	26 243,00	Soutien en comptabilité	10 957,90	2 204,75
Achats de mat. & fournitures d'équipement	3 704,09	1 638,33	Soutien en comptabilité Agglomération	4 452,00	4 896,32
Produits d'embellissement (plantes MDA)	166,51	1 926,02	Gestion salariés Hérouville St Clair	27 889,30	29 147,55
Achats de fournitures administratives	1 075,32	1 011,71	Gestion salariés Agglomération	72 596,05	64 035,40
Autres matières et fournitures	0,00	1 089,33	Formations Hérouville St Clair	5 455,00	3 370,00
			Formations Agglomération	70 056,85	32 423,00
61 - Services extérieurs	17 681,23	13 465,02	Soutien en Informatique Hérouville St Clair	2 291,77	2 798,45
Locations	12 446,08	8 697,23	Soutien en Informatique Agglomération	783,45	969,33
Assurance	2 313,14	2 068,60	Soutien dans la gestion d'associations HSC	17 319,92	16 204,50
Documentation	2 145,44	1 982,42	Soutien dans la gestion d'associations Agglomération	1 451,25	3 312,50
Frais de séminaires	776,57	716,77	Participation aux frais des services civiques	1 817,92	2 097,42
			Refact. frais de déplacement, repas, Silae	11 670,66	8 491,56
62 - Autres services extérieurs	20 057,84	23 556,50	70/71 - Activités accessoires	23 429,12	30 526,74
Honoraires	3 170,40	3 108,00	Prestations DLA	18 000,00	21 990,00
Rémunération d'intermédiaires divers	0,00	1 496,40	Prest. concertation Hôtel des Associations (HDA)	0,00	3 750,00
Frais de communication	409,72	454,98	Formations (hors adhésion)	1 000,00	1 000,00
Déplacements	5 064,62	5 796,37	Activité de reprographie	2 235,00	2 155,56
Missions, réceptions	5 134,72	3 653,92	Abonnements internet MDA	1 062,00	888,00
Frais postaux, téléphone et abt internet	2 673,33	2 559,14	Activités annexes	1 132,12	743,18
Services bancaires et assimilés	180,56	161,14			
Cotisations et adhésions	1 038,30	1 156,60	74 - Subventions d'exploitation	169 589,92	170 052,68
Dépenses photocopieur	2 386,19	5 037,95	Subvention ville Hérouville St Clair	71 000,00	71 000,00
Divers (cadeaux)	0,00	132,00	Subvention ville de Caen	19 000,00	12 000,00
63 - Impôts et taxes	4 695,00	4 756,79	Subvention ville de Colombelles	1 500,00	1 500,00
Participation Formation Prof.	4 695,00	4 756,79	Subvention ville de Douvres-la-Délicrande	0,00	1 500,00
			Subvention ville de Cormelles-le-Royal	1 600,00	1 500,00
64 - Frais de personnel	295 593,04	286 892,36	Subvention C.A. Caen la Mer	15 000,00	16 000,00
Rémunération du personnel	217 137,92	223 658,25	Subvention communauté de communes Cœur de Nacre	5 000,00	0,00
Cotisations sociales	69 915,33	68 164,97	Subvention Département du Calvados	5 000,00	5 000,00
PPV	5 600,00	3 500,00	Subventions DDETS CV du Calvados	16 500,00	15 000,00
Médecine du travail	877,80	771,25	Subventions FONJEP	21 321,00	24 874,50
Adhésion COS + bons	2 947,00	2 926,00	Subvention DRAJES - FDVA 1	0,00	5 600,00
Formation du personnel	4 010,00	2 950,00	Subvention DRAJES - Guid' Asso - FDVA 2	9 000,00	9 000,00
Co-emplois GE MEDIA	6 716,95	5 612,63	Subventions ASP (services civiques)	3 563,33	5 023,33
Aide exceptionnelle apprentissage (ASP)	-2 083,30	-4 250,00	Quote-part subv. investissement virée au résultat	1 105,59	2 054,85
Aide Emploi Franc (France Travail)	-5 000,00	-4 959,02			
IJ prévoyance - contrat optionnel	-112,56	-1 366,72	75 - Produits de gestion courante	16 067,51	15 543,34
Remboursements formations OPCO	-4 416,10	-2 615,00	Adhésions Hérouville Saint Clair	1 056,00	1 232,00
Aide Mairie Hérouville St Clair (HSP)	0,00	-7 500,00	Adhésions Agglomération	2 464,00	2 442,00
65 - Autres charges	6 491,03	6 644,37	Cotisations avec contrepartie Hérouville St Clair	1 802,00	2 067,00
Redevances pour concessions, brevets...	1 120,53	973,46	Cotisations avec contrepartie Agglomération	8 066,00	7 825,50
Pertes sur créances	74,00	22,00	Ressources liées à la générosité (coopérative MDA)	974,50	1 640,00
Charges diverses de gestion courante	1 187,16	1,87	Don(s) + abandons de frais par les bénévoles	1 675,00	311,22
Indemnités services civiques + formations	4 109,34	5 647,04	Produits divers de gestion courante	30,01	25,62
65 - Autres charges sur ress. affectées	15 983,04	12 540,94	74/75 - Ressources sur projets affectés	15 983,04	12 540,94
Dépenses liées au FPH/PA	5 348,66	5 464,00	Subventions FPH/PA	10 500,00	6 000,00
Dépenses liées aux Conseils Citoyens	134,38	227,71	Subventions Conseils Citoyens	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ress. affectées	10 500,00	6 849,23	Reprise fonds dédiés	5 483,04	6 540,94
68 - Amortissements et provisions	56 292,77	38 306,02	78 - Reprises sur amort. et provisions	18 411,12	17 147,26
Dotation aux amortissements	3 729,06	4 867,40	Reprise prov. p/dépréciation d'actifs circulants	0,00	0,00
Prov. pour dépréciation des actifs circulants	12 794,06	0,00	Reprise fonds dédiés	18 411,12	17 147,26
Provision pour projets	10 000,00	0,00			
Abondement IFC	8 630,00	11 253,00			
Report en fonds dédiés s/subv. exploitation	21 139,65	22 185,62			
69 - Impôts sur les bénéfices	476,00	279,00			
Impôts sur les sociétés (2070K)	476,00	279,00			
Total 1	471 596,94	418 349,39	Total 1	470 222,78	415 761,74
Charges financières			Produits financiers		
Charges financières diverses	0,00	0,00	Produits financiers divers	4 270,34	4 044,96
Total 2	0,00	0,00	Total 2	4 270,34	4 044,96
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	0,00	119,04	Produits exceptionnels	0,00	0,00
Total 3	0,00	119,04	Total 3	0,00	0,00
Résultat (excédent)	2 896,18	1 338,27	Résultat (déficit)		
Sous total monétaire	474 493,12	419 806,70	Sous total monétaire	474 493,12	419 806,70
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	9 212,00	8 994,40	Concours indirects en nature	9 212,00	8 994,40
Bénévolat de la vie associative	8 000,00	8 750,00	Bénévolat de la vie associative	8 000,00	8 750,00
Total général	491 705,12	437 551,10	Total général	491 705,12	437 551,10

Actif	Brut	Amort. & Prov.	2025	2024	Passif	2025	2024
Actif immobilisé					Fonds propres		
Logiciels	728,72	728,72	0,00	0,00	Report à nouveau	61 848,04	60 509,77
Installations & agencements	2 838,04	2 581,52	256,52	408,51	Résultat de l'exercice	2 896,18	1 338,27
Matériels de transport	1 741,30	1 741,30	0,00	0,00	Subventions d'investissements	1 682,88	2 788,47
Matériels de bureau et informatique	48 540,04	42 262,59	6 277,45	7 125,80	Provision pour charges	140 461,00	121 831,00
Mobiliers de bureau	6 684,07	5 757,45	926,62	1 477,47	Fonds dédiés et reportés	36 719,25	29 941,75
Immobilisations financières	15,24		15,24	15,24			
Actif circulant					Dettes		
Créances adhérents	94 068,71	12 794,06	81 274,65	102 838,83	Dettes fournisseurs	32 452,00	32 106,34
Autres créances	123 584,60		123 584,60	16 875,70	Dettes fiscales et sociales	36 393,31	36 521,05
Disponibilités	231 771,86		231 771,86	182 791,09	Autres dettes	18 355,76	16 753,04
Charges constatées d'avance	2 841,48		2 841,48	2 477,05	Produits constatés d'avance	116 140,00	12 220,00
Total Général	512 814,06	65 865,64	446 948,42	314 009,69	Total Général	446 948,42	314 009,69

Annexe simplifiée 2025

Cette annexe a pour objectif de compléter et de commenter l'information donnée par le Compte de Résultat et le Bilan 2025.

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 : **8 912 €**) ;
- 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 **9 212 €** en 2025.

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 2025, elle a conduit à minorer notre facturation théorique « adhérents » de **24 505.08 €**. C'est la partie financière de l'expression de notre projet dans sa dimension que nous qualifierons d'utilité sociale en plus des autres indicateurs d'analyse utilisés (cf. rapport spécifique).

3. Valorisation du bénévolat

En 2025, l'engagement bénévole de nos administrateurs représente 320 heures environ (0.20 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 **8 000 €**. 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.

