

Xavier LANNELUC
Expert-Comptable & Commissaire aux comptes

Maxime HUERTA
Expert-Comptable & Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS FISAF

154 boulevard PRESIDENT WILSON
33000 BORDEAUX



Expertise
comptable
Audit
Conseil

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

Cabinet principal : 18, rue Quintin - 33000 BORDEAUX
Tél. 05 57 81 01 10 - Fax 05 56 96 43 01
Cabinet secondaire : 5 rue du XIV Juillet - 33740 ARES
Tél. 05 57 70 53 39 - Fax 05 56 96 43 01

Site internet : www.ci33.fr



Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan Association	2
Compte de résultat Association	4
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Notes sur le bilan</i>	7
<i>Autres informations</i>	12

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	17

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/02/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FISAF relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	439 234
Total des ressources	419 594
Résultat net comptable (Déficit)	-103 859

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BORDEAUX

Le 25/04/2025

Signé par Maxime Huerta
Le 12/05/2025

ID: tx_DY5K27JK3Emm



Maxime HUERTA
Expert-Comptable

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 540,00	6 361,33	1 178,67	1 958,67
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	30 449,37	19 505,13	10 944,24	16 971,53
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 123,00		1 123,00	1 123,00
ACTIF IMMOBILISE	39 112,37	25 866,46	13 245,91	20 053,20
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	123 310,78		123 310,78	208 735,09
Autres créances	22 324,23		22 324,23	4 419,53
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15,25		15,25	15,25
Disponibilités	272 799,15		272 799,15	402 706,65
Charges constatées d'avance	7 538,50		7 538,50	22 597,03
ACTIF CIRCULANT	425 987,91		425 987,91	638 473,55
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	465 100,28	25 866,46	439 233,82	658 526,75

Bilan Association

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 499,31	45 499,31
Autres réserves	71 790,73	71 790,73
Report à nouveau	126 438,51	120 066,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	-103 859,41	6 372,15
FONDS PROPRES	139 869,14	243 728,55
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	7 965,00	8 009,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 965,00	8 009,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		41 868,28
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		41 868,28
Emprunts et dettes financières diverses	2 628,31	5 251,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 087,32	243 277,94
Dettes fiscales et sociales	58 436,06	61 961,05
Autres dettes	7 455,99	25 901,62
Produits constatés d'avance	11 792,00	28 529,00
DETTES	291 399,68	406 789,20
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	439 233,82	658 526,75

Compte de résultat Association

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Production vendue	41 671,18	45 110,27
Subventions d'exploitation	4 215,00	2 430,00
Reprises et Transferts de charge	7 287,16	3 818,20
Cotisations	377 922,98	366 186,85
Autres produits	594 356,29	592 984,92
Produits d'exploitation	1 025 452,61	1 010 530,24
Autres achats non stockés et charges externes	620 783,59	563 025,44
Impôts et taxes	13 722,12	9 376,72
Salaires et Traitements	349 892,98	291 536,63
Charges sociales	146 958,36	123 030,07
Amortissements et provisions	6 807,29	4 966,98
Autres charges	1 570,38	5 821,94
Charges d'exploitation	1 139 734,72	997 757,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	-114 282,11	12 772,46
Produits financiers	10 499,52	5 053,70
Charges financières	76,82	276,01
Résultat financier	10 422,70	4 777,69
RESULTAT COURANT	-103 859,41	17 550,15
Produits exceptionnels		3 200,00
Charges exceptionnelles		14 378,00
Résultat exceptionnel		-11 178,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-103 859,41	6 372,15
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	215 185,00	174 440,00
Total des produits	215 185,00	174 440,00
Personnel bénévole	215 185,00	174 440,00
Total des charges	215 185,00	174 440,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FISAF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 439 234 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 103 859 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 23/04/2025 par les dirigeants de l'association.

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

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

L'association FISAF a pour but :

- De promouvoir les réponses adaptées, indispensables à l'éducation, aux soins et à l'inclusion des personnes en situation de handicap sensoriel, de troubles associés, de trouble du langage et des apprentissages,
- D'informer la collectivité des problèmes concernant les personnes en situation de handicap sensoriel, de troubles associés, de troubles du langage et des apprentissages et de négocier auprès des pouvoirs publics les politiques nécessaires
- De représenter les adhérents auprès des pouvoirs publics et des organismes nationaux et internationaux
- De développer et de soutenir auprès des adhérents des actions, notamment en termes de formation, visant la mise en oeuvre de la qualité des prestations de services
- De créer un réseau de solidarité entre ses membres
- De développer et de soutenir un réseau d'aide et de défense de leurs intérêts moraux et matériels
- D'enrichir la réflexion sur les évolutions du secteur Medico-social
- De développer un réseau de valorisation de la personne en situation de handicap sensoriel et ou souffrant de troubles associés et troubles du langage et des apprentissages quels que soient la nature et le degré de son handicap et de son lieu de vie
- De développer une unité d'action pour le bien matériel, intellectuel et moral des personnes en situation de handicap sensoriel ou souffrant de troubles associés et troubles du langage et des apprentissages sans nuire à leur indépendance et à leur autonomie
- De prêter assistance aux membres de la FISAF en difficulté, si besoin en les aidant ou suppléant dans leurs missions de gestion d'établissements et services médico-sociaux

Pour atteindre ses objectifs, la FISAF met en oeuvre les moyens humains et financiers adaptés.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

- Le règlement n° 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a été homologué par arrêté et publié au JO du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement CRC n° 99-01 (modifié en 2004) et tous les règlements le modifiant.

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.

Règles et méthodes comptables

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

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.

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, ne sont pas 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.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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	7 540			7 540
Immobilisations incorporelles	7 540			7 540
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 033		1 584	30 449
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	32 033		1 584	30 449
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 123			1 123
Immobilisations financières	1 123			1 123
ACTIF IMMOBILISE	40 696		1 584	39 112

Notes sur le bilan

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	5 581	780		6 361
Immobilisations incorporelles	5 581	780		6 361
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 062	6 027	1 584	19 505
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 062	6 027	1 584	19 505
ACTIF IMMOBILISE	20 643	6 807	1 584	25 866

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 154 297 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 123		1 123
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	123 311	123 311	
Autres	22 324	22 324	
Charges constatées d'avance	7 539	7 539	
Total	154 297	153 174	1 123
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 643
Autres créances	
Disponibilités	8 171
Total	10 814

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	45 499				45 499
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	71 791	6 372		6 372	71 791
Report à Nouveau	120 066		6 372		126 439
Excédent ou déficit de l'exercice	6 372	-6 372		103 859	-103 859
Situation nette	243 729		6 372	110 232	139 869
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	243 729		6 372	110 232	139 869

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	8 009		44		7 965
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	8 009		44		7 965
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			44		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 291 400 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	211 087	211 087		
Dettes fiscales et sociales	58 436	58 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 084	10 084		
Produits constatés d'avance	11 792	11 792		
Total	291 400	291 400		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	41 868			
(**) Dont envers les associés	2 628			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 740
Dettes fiscales et sociales	34 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 786
Total	206 411

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	215 185	174 440
Total	215 185	174 440
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	215 185	174 440
Total	215 185	174 440

Valorisation pour pour la troisième fois sur la clôture 2024 des heures de bénévoles soit :
3 075.5 H à 70€ pour un total de 215 285 €.

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
205000 - Site internet - Logiciels	7 540,00		7 540,00	7 540,00
280500 - Amortissement site / logiciels		6 361,33	-6 361,33	-5 581,33
	7 540,00	6 361,33	1 178,67	1 958,67
Immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau et informatique	20 404,98		20 404,98	21 988,98
218400 - Mobiliers	10 044,39		10 044,39	10 044,39
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		15 033,90	-15 033,90	-12 274,10
281840 - Amortis. mobilier		4 471,23	-4 471,23	-2 787,74
	30 449,37	19 505,13	10 944,24	16 971,53
Immobilisations financières				
275100 - Dépôts et cautionnements	1 123,00		1 123,00	1 123,00
	1 123,00		1 123,00	1 123,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 112,37	25 866,46	13 245,91	20 053,20
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Créances clients	120 667,78		120 667,78	119 811,12
418100 - Clients, produits non facturés	2 643,00		2 643,00	88 923,97
	123 310,78		123 310,78	208 735,09
Autres				
409700 - Fournisseurs - autres avoirs	2 477,27		2 477,27	
441000 - Subventions / aides à recevoir	1 461,00		1 461,00	3 130,00
447110 - Taxe sur les salaires	16 138,00		16 138,00	
467900 - Tickets restaurants	2 247,96		2 247,96	1 289,53
	22 324,23		22 324,23	4 419,53
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Actions	15,25		15,25	15,25
	15,25		15,25	15,25
Disponibilités (autres que caisse)				
512100 - Caisse d'Epargne	30 512,02		30 512,02	46 404,21
512200 - Société Générale	1 510,08		1 510,08	940,16
512250 - Caisse d'Epargne Plateforme	82,76		82,76	82,76
512300 - Livret A Caisse d'Epargne	14 203,50		14 203,50	13 789,81
512400 - Caisse d'Epargne Livret Associatif	12 617,46		12 617,46	135 980,88
512500 - Livret Société Générale	5 654,85		5 654,85	5 461,26
512700 - CAT Caisse d'épargne	200 000,00		200 000,00	200 000,00
518700 - Intérêts courus à recevoir	8 170,91		8 170,91	
	272 751,58		272 751,58	402 659,08
Caisse				
530000 - Caisse	47,57		47,57	47,57
	47,57		47,57	47,57

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
TOTAL ACTIF CIRCULANT	418 449,41		418 449,41	615 876,52
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	7 538,50		7 538,50	22 597,03
	7 538,50		7 538,50	22 597,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	7 538,50		7 538,50	22 597,03
TOTAL GENERAL	465 100,28	25 866,46	439 233,82	658 526,75

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds propres (SDR)	21 252,29	21 252,29
102600 - Libéralités à car. d'apport	24 247,02	24 247,02
	45 499,31	45 499,31
Ecart de réévaluation		
Réserves		
106800 - Réserves pour invest.	14 365,03	14 365,03
106830 - Réserves de trésor	57 425,70	57 425,70
	71 790,73	71 790,73
Résultat de l'exercice	-103 859,41	6 372,15
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	126 438,51	120 066,36
	126 438,51	120 066,36
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	139 869,14	243 728,55
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	139 869,14	243 728,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
153000 - Provisions pour IDR / IFC	7 965,00	8 009,00
	7 965,00	8 009,00
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
164100 - Emprunt PGE - CAISSE EPARGNE - 2020		41 868,28
455000 - Dettes financières diverses	2 628,31	5 251,31
	2 628,31	47 119,59
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	45 347,21	24 736,63
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	165 740,11	218 541,31
	211 087,32	243 277,94
Autres		
411000 - Créances clients	1 278,97	18 921,62
419800 - Avoirs à établir	5 786,00	6 000,00
421100 - Personnel - rémunérations dues	632,34	100,00
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	23 157,00	22 131,00
431000 - URSSAF	10 990,74	11 178,37
437200 - Retraites B2V	3 792,11	4 437,40
437300 - Mutuelles APICIL	1 756,26	1 549,62
437510 - Prévoyance Mutex	2 131,14	2 336,22
438200 - Charges sociales s/congés à payer	11 728,00	9 508,00

Bilan détaillé

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
442100 - Prélèvements à la source (IR)	1 833,25	2 044,34
447130 - Participation formation continue	2 415,22	2 007,10
448600 - Etat - autres charges à payer		6 669,00
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	391,02	980,00
	65 892,05	87 862,67
TOTAL DETTES	279 607,68	378 260,20
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	11 792,00	28 529,00
	11 792,00	28 529,00
TOTAL GENERAL	439 233,82	658 526,75

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
708840 - Offres d'emploi	50,00	
708850 - Refacturation frais - Formateurs	37 324,87	43 187,92
708860 - Refac° Autres frais	796,31	1 122,35
708870 - Presta° Conseil et accessibilité	3 500,00	800,00
	41 671,18	45 110,27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740000 - Subventions d'exploitation	4 215,00	2 430,00
	4 215,00	2 430,00
Cotisations		
756100 - Cotisations FISAF	377 922,98	366 186,85
	377 922,98	366 186,85
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	6 198,76	6 642,42
758100 - Forma° initiale qualifiante	142 887,98	82 968,00
758200 - Formation Continue	225 551,00	211 072,00
758300 - Séminaires	57 480,00	43 168,10
758400 - Partenariats Fédératifs	19 834,00	24 500,00
758500 - Legs et donations	435,55	290,60
758600 - Evènements nationaux FISAF	33 240,00	82 702,80
758800 - Partenariats Formations	7 029,00	19 630,00
758810 - Plateforme IDEAL	86 700,00	86 747,00
758900 - Subventions - Appels à projets	15 000,00	35 264,00
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	44,00	669,00
791000 - Transfert de charges d'exploitation	7 243,16	3 149,20
	601 643,45	596 803,12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 025 452,61	1 010 530,24
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
606100 - Frais de carburants	214,20	529,82
606110 - Fournitures électricité	5 746,88	3 145,63
606300 - Achats de petit équipement	1 381,25	1 796,29
606400 - Achats fournitures administratives	1 680,19	1 713,06
606800 - Achats matériels com° évènements	1 984,31	1 528,56
613000 - Location salles - évèn° nationaux	1 034,00	50 401,84
613010 - Locations de salles - séminaires	2 300,00	1 360,00
613020 - Locations salles - Formation	16 138,00	2 900,00
613030 - Locations Salles - Fédé°/projet/par	1 308,00	4 804,60
613050 - Location serveur informatique	1 627,43	1 043,40
613060 - Location véhicule de fonction	4 382,72	2 421,36
613200 - Locations immobilières	14 602,34	14 112,00
613211 - Locations Ponctuelles Séminaires	90,00	
613212 - Locations Ponctuelles - Formation	69,00	
613213 - Locations ponctuelles Fédé°/part°	10 458,42	
613310 - Photocopieur leasing	1 698,31	1 434,24

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
613500 - Locations Téléphonie Leasecom	642,64	1 138,08
615200 - Entretien immobilier - ménage	4 284,87	3 587,44
615500 - Entretien sur véhicules		220,00
615600 - Maintenance Site Internet	10 870,50	9 370,50
615610 - Maintenance informatique	7 791,70	6 203,01
615620 - Maintenance photocopieur	1 132,20	1 434,51
615630 - Maintenance logiciels	13 905,88	5 431,20
616000 - Primes d'assurance Automobile	2 229,01	522,62
616100 - Assurances multirisques	1 835,47	1 670,52
616800 - Assurances Emprunts	321,40	385,68
618300 - Divers abonnements	1 985,50	2 453,42
622600 - Honoraires EC et CAC	33 769,64	27 034,41
622650 - Formations et Colloques internes	4 580,10	841,47
622800 - Hono° intervenants-éven° nationaux	4 860,00	8 100,00
622801 - Hono° Intervenants Séminaires	1 300,00	2 050,00
622802 - Hono Formateurs - Qualifiante	29 537,00	20 832,58
622803 - Hono° Formateurs - Formation Contin	98 231,80	94 174,69
622804 - Hono° intervenants-Fédératifs-part°	16 830,96	5 592,38
622810 - Autres honoraires - Evèn° nationaux	1 368,00	20 146,50
622811 - Autres honoraires - Séminaires	2 000,00	660,00
622812 - Autres honoraires - Formation	3 326,10	501,94
622813 - Autres hono° Fédératif/Parten°/Proj	23 942,55	10 399,98
622814 - Autres charges - Formation		13 481,27
622820 - Honoraires Paris 13	70 560,00	21 372,00
622830 - Honoraires Plateforme	22 980,00	24 660,00
622840 - Honoraires Formateurs ANAE		-7 200,00
623000 - Publicité	191,90	
623400 - Cadeaux	1 349,76	1 266,72
623600 - Catalogues et imprimés	10 515,00	12 232,49
625110 - Note de frais - formateurs	50 426,58	47 378,62
625600 - Frais de missions - FISAF	30 908,89	18 447,09
625650 - NDF - Fédératif/Partenariats/projet	25 967,21	22 050,12
625700 - Réceptions	46 638,59	77 640,25
626300 - Frais postaux	5 518,52	5 600,93
626500 - Téléphone SFR / Call Conf	4 366,55	4 415,40
626510 - Internet Fibre SFR	1 714,63	1 440,00
627000 - Services Bancaires	1 478,42	1 767,49
628100 - Cotisations	18 707,17	8 531,33
	620 783,59	563 025,44
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	10 384,00	6 669,00
633300 - Formation continue (organisme)	3 338,12	2 707,72
	13 722,12	9 376,72
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires Permanents	311 816,23	262 862,63
641110 - Salaires des formateurs	27 080,50	16 313,63
641200 - Variation provision CP	1 026,00	9 315,00
641400 - Indemnités divers + IJ	1 862,11	364,85
641600 - Indemnités Fin de contrats	8 108,14	2 680,52
	349 892,98	291 536,63
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	95 072,98	77 385,05
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	32 009,48	27 355,59

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
645330 - Cotisations Prévoyance - Mutuelles	10 692,90	8 480,43
647200 - Tickets restaurants	6 215,40	5 918,40
647500 - Médecine du travail et pharmacie	747,60	1 107,60
648200 - Charges sociales sur Prov° CP	2 220,00	2 783,00
	146 958,36	123 030,07
Dotations aux amortissements		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	780,00	381,33
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 027,29	4 585,65
	6 807,29	4 966,98
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	1 260,00	3 323,00
658000 - Charges diverses gestion courante	310,38	2 498,94
	1 570,38	5 821,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 139 734,72	997 757,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	-114 282,11	12 772,46
PRODUITS FINANCIERS		
768000 - Autres produits financiers	10 499,52	5 053,70
	10 499,52	5 053,70
CHARGES FINANCIERES		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	76,82	276,01
	76,82	276,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
772000 - Produits des exercices antérieurs		3 200,00
		3 200,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671000 - Charges exception. s/opérat.gestion		14 378,00
		14 378,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-103 859,41	6 372,15