

RTES

Le Bilan de votre Année

2024



RTES

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

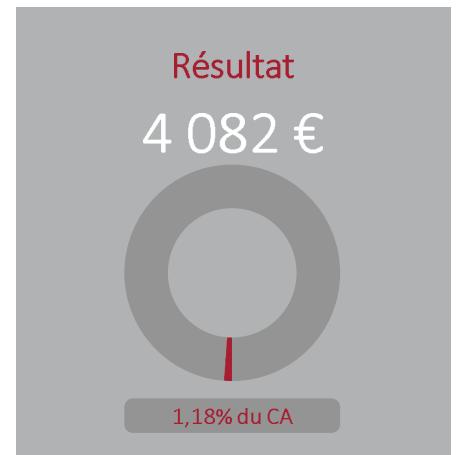
RTES

98B rue Brûle-Maison

Tél : 03 20 97 17 97

59000 LILLE

Votre association en quelques chiffres



ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

Ressources associatives

	2024	2023	Évolution	
Cotisations	272 056 €	236 945 €	+35 111 €	+14,8%
Subventions consommées	70 450 €	64 705 €	+5 745 €	+8,9%
Autres produits	2 980 €	25 €	+2 955 €	
Reprise provision client douteux	1 500 €	16 250 €	-14 750 €	-90,8%
Prestations de service	99 €	13 710 €	-13 611 €	-99,3%
Total	347 085 €	341 635 €	+5 450 €	+1,6%

Subventions consommées

	2024	2023	Évolution	
Etat	30 000 €	35 000 €	-5 000 €	-14,3%
ANCT 2024	25 000 €	25 000 €	0 €	0%
Projet Tressons	9 309 €	0 €	+9 309 €	
ANR (Escape)	4 641 €	3 005 €	+1 636 €	+54,4%
AIDE EMBAUCHE	1 500 €	0 €	+1 500 €	
Total	70 450 €	74 705 €	-4 255 €	-5,7%

Charges externes

La baisse des charges externes s'explique notamment par la variation des frais de déplacement et de réceptions : - 6,5 K€;



-6 121 €

-7,5%

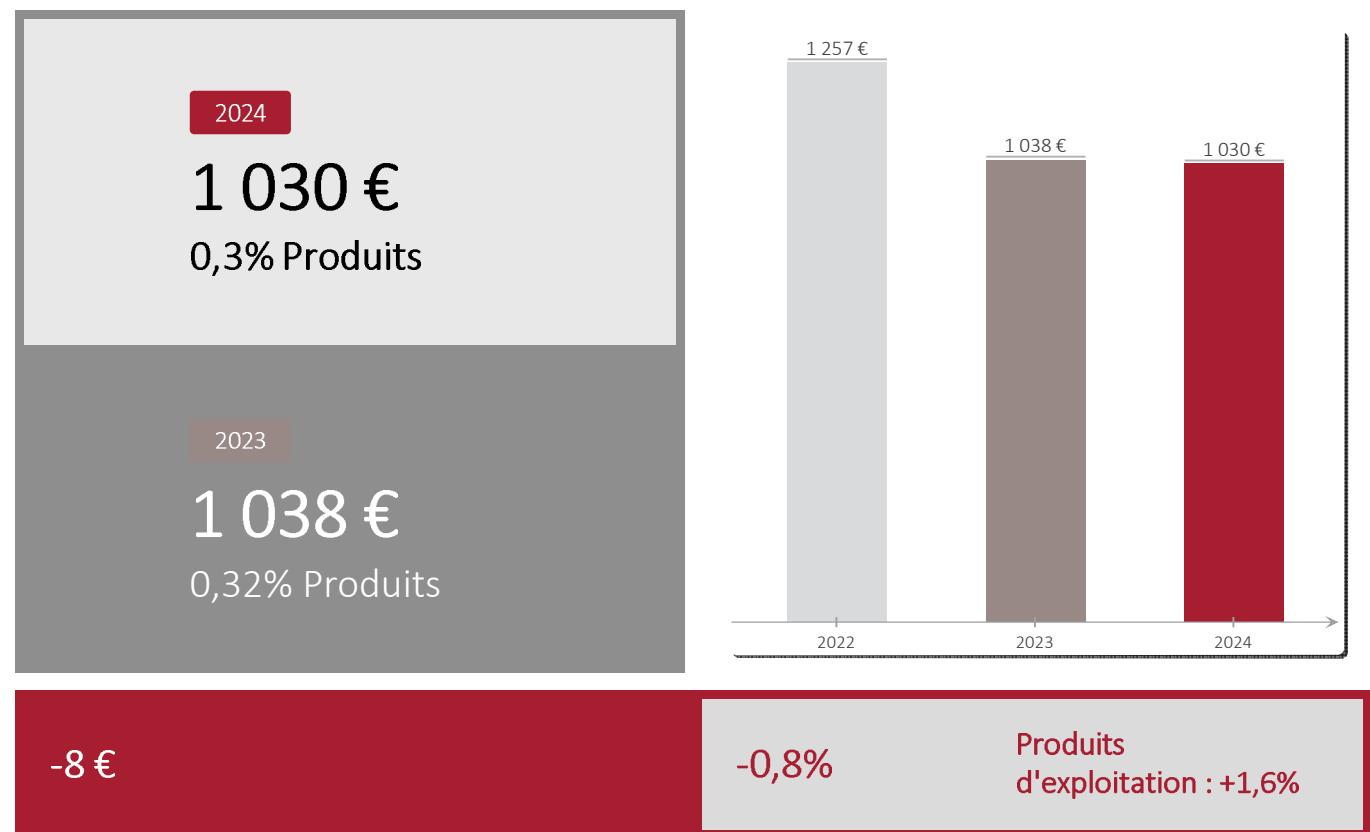
Produits
d'exploitation : +1,6%

Charges externes

	2024	2023	Évolution	
Fournitures consommables	1 241 €	648 €	+593 €	+91,5%
Sous-traitance	1 600 €	6 532 €	-4 932 €	-75,5%
Locations, Charges locatives	27 510 €	29 823 €	-2 313 €	-7,8%
Entretien, Réparations	2 669 €	431 €	+2 238 €	
Primes d'assurance	525 €	494 €	+31 €	+6,3%
Intermédiaires et honoraires	8 187 €	7 894 €	+293 €	+3,7%
Informations et communications	7 467 €	6 199 €	+1 268 €	+20,4%
Déplacements, Réception	19 082 €	25 556 €	-6 474 €	-25,3%
Frais postaux, Télécom.	2 688 €	2 110 €	+578 €	+27,4%
Frais bancaires	1 307 €	1 114 €	+193 €	+17,3%
Autres services extérieurs	4 768 €	1 310 €	+3 458 €	+264%
TOTAL	73 991 €	82 111 €	-8 120 €	-9,9%

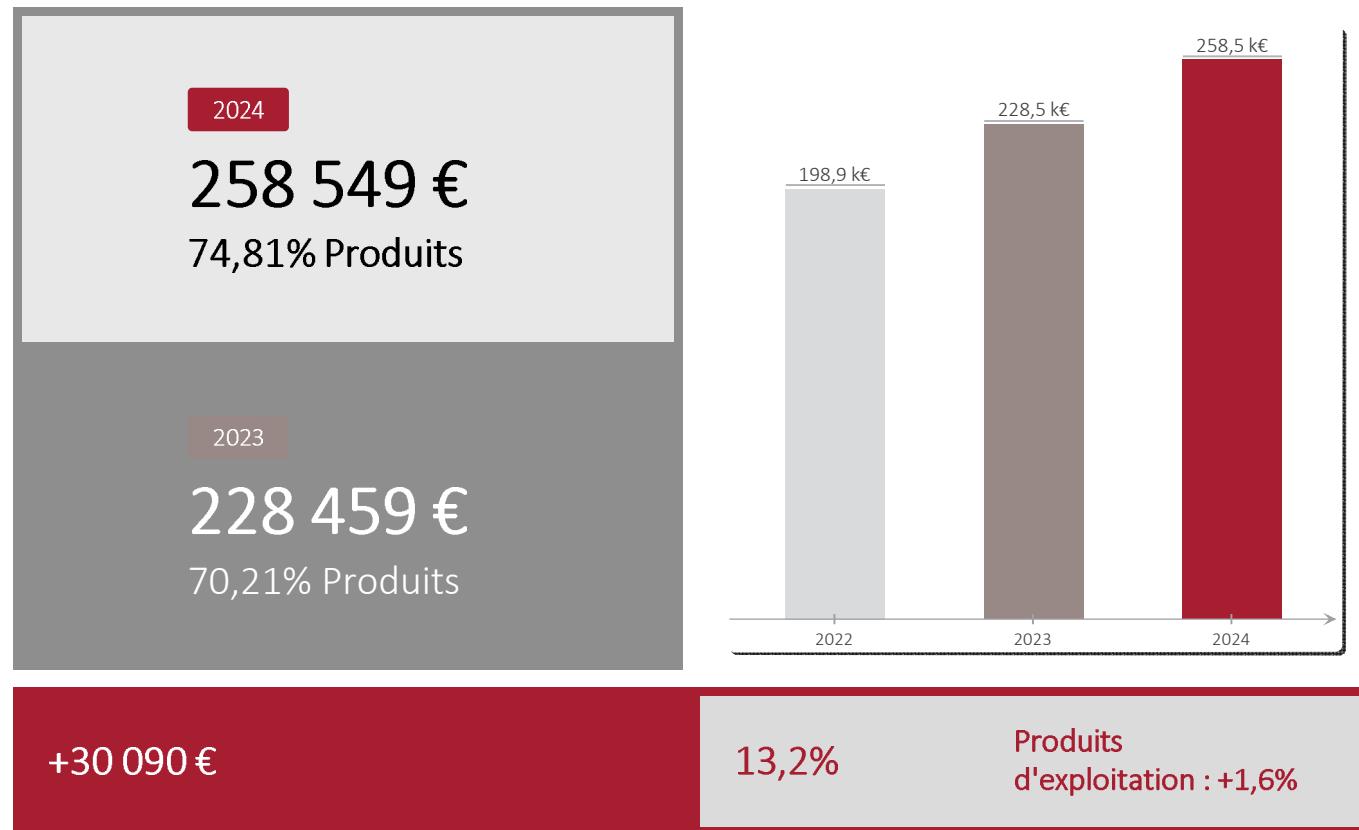
Impôts et taxes

Les impôts et taxes correspondent à la formation professionnelle continue.



Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent notamment suite à l'embauche d'une alternante septembre 2024 mais surtout une augmentation des salaires bruts donc des charges.



Synthèse des charges de personnel

	2024	2023	Évolution	
Salaires bruts	189 361 €	166 275 €	+23 086 €	+13,9%
Charges sociales	62 532 €	55 737 €	+6 795 €	+12,2%
Taux de charges sociales	33,02%	33,52%	-0,5	
Autres charges du personnel	6 656 €	6 447 €	+209 €	+3,2%

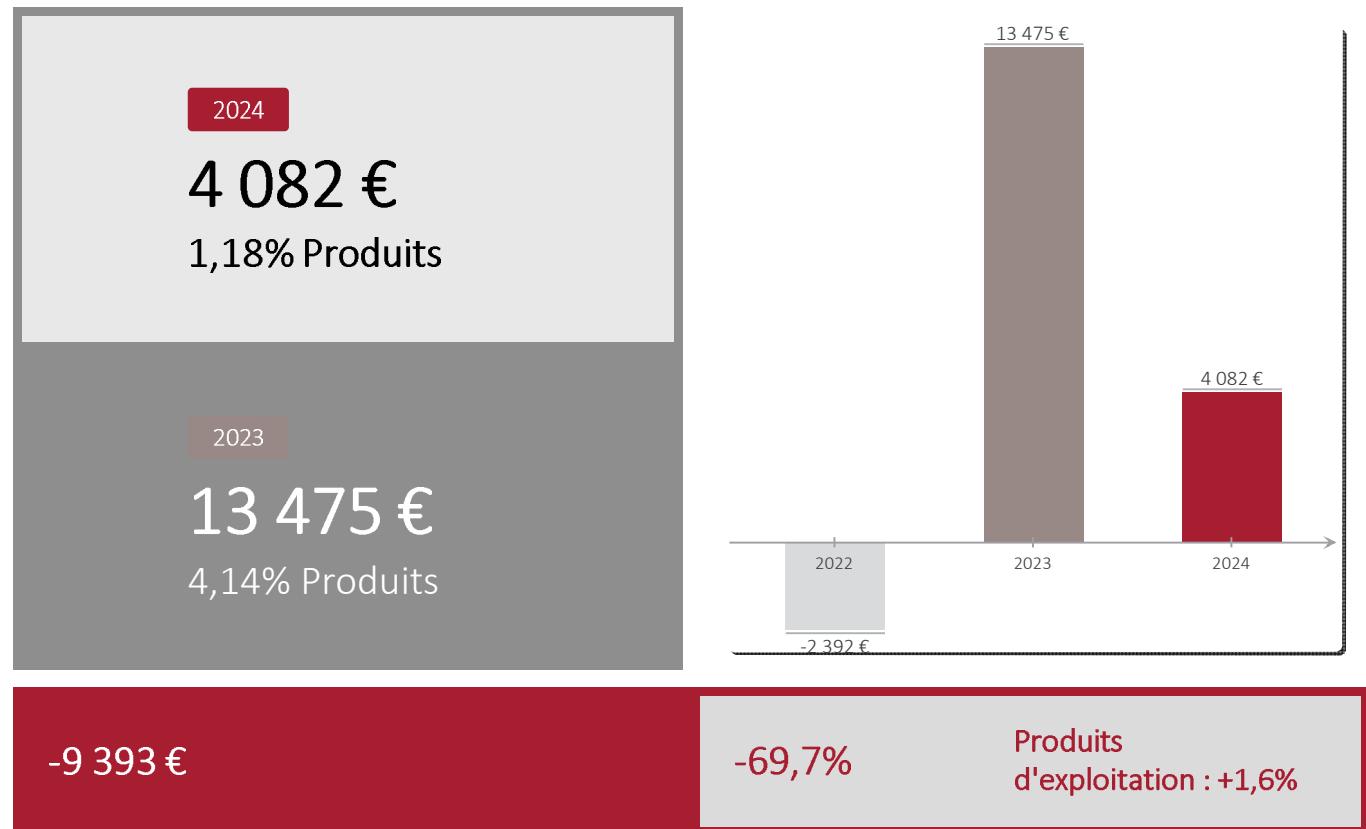
Les autres charges du personnel correspondent aux chèques déjeuners et la médecine du travail.

Résultat de l'exercice

Après prise en compte :

- D'une dotation aux amortissements pour 2 295 € ;
 - D'une perte sur créance irrécouvrable pour 5 583 € ;
 - D'un résultat financier de +2 464 € ;

Le résultat de l'exercice est un excédent de +4 082 €.



Synthèse de l'activité

	2024	2023
Produits d'exploitation	347 085 €	341 635 €
Charges externes	-75 591 €	-82 111 €
Impôts et taxes	-1 030 €	-1 038 €
Charges de personnel	-258 549 €	-228 459 €
Dotations	-3 282 €	-2 629 €
Perte sur créances irrécouvrables	-5 583 €	-16 250 €
Autres charges	-1 432 €	0 €
Résultat d'exploitation	1 618 €	11 148 €
Résultat financier	2 464 €	2 327 €
Résultat de l'exercice	4 082 €	13 475 €

VOTRE BILAN

au 31/12/2024

BILAN AU 31/12/2024

ACTIF	PASSIF
317 211 €	317 211 €

IMMobilisations	4 143 €
CRÉANCES USAGERS	2 984 €
AUTRES CRÉANCES	21 330 €
TRÉSORERIE	288 754 €
	248 022 €
	FONDS PROPRES
	2 295 €
	PROV., FONDS DÉDIÉS
	174 €
	TRÉSORERIE NÉGATIVE
	180 €
	ACOMPTEs REÇUS
	15 484 €
	DETTEs FOURNISSEURS
	51 056 €
	AUTREs DETTEs

FONDS DE ROULEMENT	246 174 €
EXCÉDENT EN F.R.	42 406 €
TRÉSORERIE	288 580 €

BILAN AU 31/12/2023

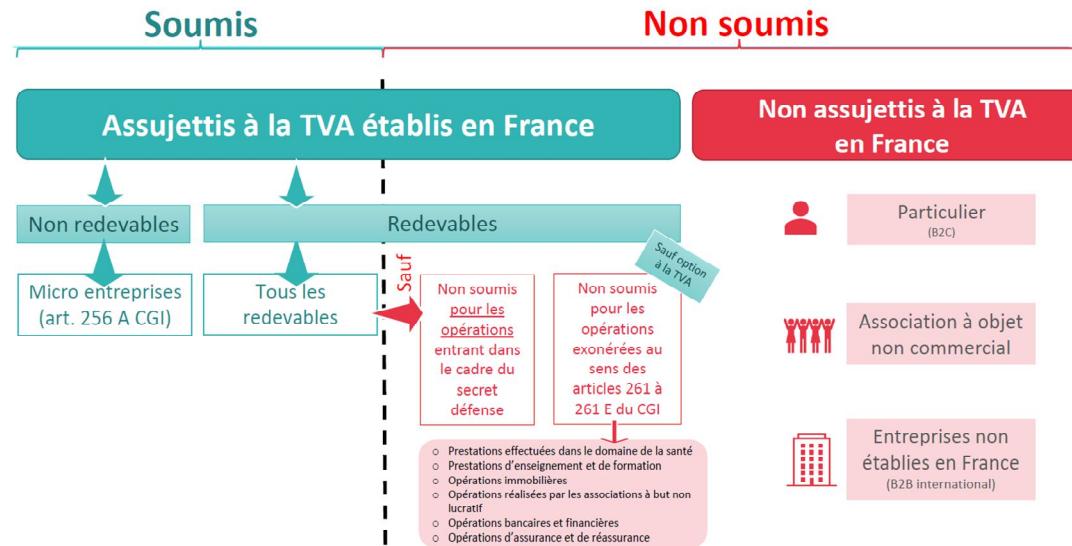
ACTIF	PASSIF
310 168 €	310 168 €

IMMobilisations	5 130 €
CRÉANCES USAGERS	6 662 €
AUTRES CRÉANCES	13 724 €
TRÉSORERIE	284 652 €
	243 941 €
	FONDS PROPRES
	686 €
	TRÉSORERIE NÉGATIVE
	8 003 €
	DETTEs FOURNISSEURS
	57 538 €
	AUTREs DETTEs

FONDS DE ROULEMENT	238 811 €
EXCÉDENT EN F.R.	45 155 €
TRÉSORERIE	283 966 €



LES ASSUJETTIS À LA FACTURATION ÉLECTRONIQUE



Ainsi, si vous êtes **redevables de la TVA**, vous devrez être en mesure **d'émettre des factures électroniques** pour les adresser à l'administration fiscale et à vos clients.
le 1^{er} septembre 2027 au plus tard, toutes les entreprises assujetties **émettront** des factures électroniques, quelle que soit leur taille.



Le **1^{er} septembre 2026** entrera en vigueur une **réforme majeure** dans l'organisation administrative et financière des entreprises avec la mise en place de **la facture électronique** :
Toutes les entreprises devront être en mesure de **recevoir** des factures sous format électronique adressées par les grandes entreprises (votre fournisseur d'électricité par exemple).



Qu'est-ce que la facture électronique ?



La facture électronique (ou e-facture) est une facture **dématérialisée** créée, émise, reçue et archivée sous **forme électronique** structurée. L'intégration de la facture dans le système comptable est alors facilitée.

La nouveauté réside dans le fait que les factures émises entre professionnels en France devront être électroniques. Cela signifie que la facture devra :

- respecter une **forme électronique normée** : les factures devront être **signées ou scellées** ;
- comporter certaines **mentions obligatoires** sous un format donné ;
- être transmise par l'intermédiaire d'une **plateforme dédiée**.

La facture électronique est bien différente de l'envoi de factures par mail préalablement générées sous un format PDF ; il ne s'agit pas non plus d'une facture « papier » qui est ensuite numérisée.

Cela va bien plus loin et il est primordial de s'y préparer !

NOTRE OFFRES ESS

ASSOCIATION EXPERTISE COMPTABLE

UNE OFFRE "CONSEIL" PERSONNALISÉE

COMPTES ANNUELS Nous réalisons la tenue et l'arrêté des comptes annuels dans le respect des dispositions légales et réglementaires du plan comptable relatif aux OSBL en vigueur.	PILOTAGE Nous construisons ensemble les budgets prévisionnels, les plans de trésorerie, les tableaux de bord pour vous permettre une prise de décision éclairée. Nous vous accompagnons dans la prise en main des outils créés.	SOCIAL/RH Nous accomplissons les déclarations et formalités relatives au personnel dans le respect des dispositions légales et réglementaires (CCN Eclats, 66, 51, EAC...).
FISCALITÉ Nous analysons votre modèle économique afin de déterminer le régime fiscal applicable. Nous chiffrons les impacts d'une fiscalisation partielle ou totale. Nous vous accompagnons dans la rédaction des recettes fiscales et intérêt général.	ACCOMPAGNEMENT STRATÉGIE Nous intervenons avec les membres de la gouvernance et les directions dans l'élaboration des projets stratégiques CT et MT de la structure (développement, essaimage, redressement).	ORGANISATION JURIDIQUE Nous formalisons ensemble l'organisation juridique la plus adaptée à votre projet associatif (mode de gouvernance, refonte du projet, transformation en coopérative,...). Nous intervenons sur les opérations de fusion / scission / apport partiel d'actif.
LEVÉE DE FONDS Nous vous accompagnons dans l'organisation des levées de fonds (ressources en réseau, négociation,...) et la rédaction des business plan (prévisionnel, plan de financement, BFR, simulation de financements...)	AUTRES ACCOMPAGNEMENTS Nous réalisons également d'autres missions : • Formation • Aide à la sélection de logiciels • Dématerrialisation de la comptabilité • Structures en difficultés	NOS EXPERTS À VOTRE ÉCOUTE

Simon VANZEVEREN
06.27.54.14.00
s.vanzeveren@harmonium-experts.fr

Apolline KOSCIOLEK
06.44.89.93.30
a.kosciolek@harmonium-experts.fr

WWW.HARMONIUM-EXPERTS.FR

ASSOCIATION AUDIT

UNE OFFRE "AUDIT" DIVERSIFIÉE

AUDIT LÉGAL Nous réalisons la mission de certification des comptes dans le respect des normes d'exercice professionnel.	AUDIT OPÉRATIONS JURIDIQUES Nous réalisons des missions de commissariat : • aux apports • à la scission • à la fusion.	AUDIT SOCIAL/RH Nous évaluons les pratiques et le respect des exigences en matière de droit du travail, de santé et sécurité au travail, et de responsabilité sociale (égalité professionnelle, diversité...), permettant l'identification d'actions correctives ou préventives.
AUDIT DES SUBVENTIONS Nous contrôlons la validité des dépenses engagées dans le cadre de programmes de financement (Europe, collectivités, Régions...).	AUDIT ORGANISATIONNEL Nous mettons en œuvre une démarche d'évaluation et de contrôle des processus internes au sein de votre structure (réglementation, système de contrôle interne...), permettant l'émission de recommandations.	ATTESTATION Nous établissons, en fonction de vos besoins, des attestations à destination de vos partenaires financiers, financeurs publics, fournisseurs...
AUDIT "RSE" Nous réalisons un diagnostic RSE de votre structure afin de mettre en œuvre un plan d'actions personnalisé.	AUDIT INFORMATIQUE Nous effectuons des audits : • de vos processus informatiques • de la conformité de votre système de facturation (Facture électronique) • de votre politique RGPD.	NOS EXPERTS À VOTRE ÉCOUTE

Pauline LUCIDARME
06.01.27.37.71
p.lucidarme@harmonium-experts.fr

Justine LEROY
06.98.50.67.11
j.leroy@harmonium-experts.fr

WWW.HARMONIUM-EXPERTS.FR

HARMONIUM

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

Tél : 03.20.53.76.06

Fax : 03.20.53.71.27

accueil@harmonium-experts.fr

www.harmonium-experts.fr

- CROIX (Siège social) – 76bis rue de la Gare
 - LYON (Explicite) – 45 rue Sainte Geneviève
 - MONTPELLIER (Arithmétique) – 121 rue Fontcouverte