

Rapport financier 2024

Document de synthèse des comptes

Ressources

Par rapport à 2023 les variations les plus notables concernent :

1. La vente des jeux de l'oie, qui reste la ressource principale, accuse une baisse des recettes en 2024 de plus de 33% (- 4 305€) et une baisse du bénéfice net de l'ensemble des ventes (jeu de l'oie + livres) de 35,75% (-3 660,58€).
2. Les cotisations d'adhésions ont augmenté de 18,75% (240€).
3. Il n'est entré aucune recette de commissions d'Hegoa pour les formations par absence de formation organisée dans ce cadre.
4. Le colloque a davantage rapporté en inscriptions (700€) mais a aussi généré plus de coûts (1 264,13€ de plus) d'où un résultat déficitaire supérieur de 29,8%. Il faut rappeler que les inscriptions au colloque amènent par ailleurs des adhésions.

Vente du jeu de l'oie

- Recettes : 8 680€ de jeux de l'oie (12 985 en 2023)
- Coût d'achat et frais : 2 598€ (2 747€ en 2023)
- Résultat net : **6 577,70€** (10 238,28 en 2023), soit -35,75%

Adhésions

- Cotisations versées : **1520€** (1 280€ en 2023)

Formations (commissions Hegoa Formation)

- Recettes : **0€** (255€ en 2023, 1 072 € en 2022)

Colloque

- Recettes : 5 100€ (4 400€ en 2023)
- Frais : 6993,14€ (5 729,01€ en 2022)
- Résultat net : **-1 893,14€** (-1 329,01€ en 2023)

La totalité des recettes est de **15 796€** (19 030 en 2023 et 20 986 en 2022)

Charges

Les principales charges sont constituées comme en 2022 :

- Par les honoraires de la responsable, Céline PARIS-ZAPATA, dont les temps d'intervention et la rémunération sont les mêmes qu'en 2023.
- L'achat d'un nouveau stock de jeux de l'oie à, hauteur de 3 740€, augmente significativement les dépenses.
- Les honoraires du comptable (-14,53% en 2024).
- Achat d'un lot de livres pour la vente lors du colloque (657€).

- Le colloque avec 22,07 % de dépenses supplémentaires en 2024 (1 264,13€ de plus).

L'ensemble des dépenses 2024 se monte à **18 315€** (17 529 en 2023 et 17 186 en 2022).

Honoraires

- Responsable : **6 000€** (= 2023)
- Comptable : **1400€** (1 638€ en 2023)

Principales autres charges

- Mission/réceptions : **274,77€** (248,69€ en 2023)
- Services bancaires : **182,16€** (152,16 € en 2023)
- Fournitures administratives : **156,01€** (261,27€ en 2023)
- Assurances : **117,05€** (116,10€ en 2023)
- Site Internet : **108,72€** (94,50€ en 2023)

Dotation aux amortissements

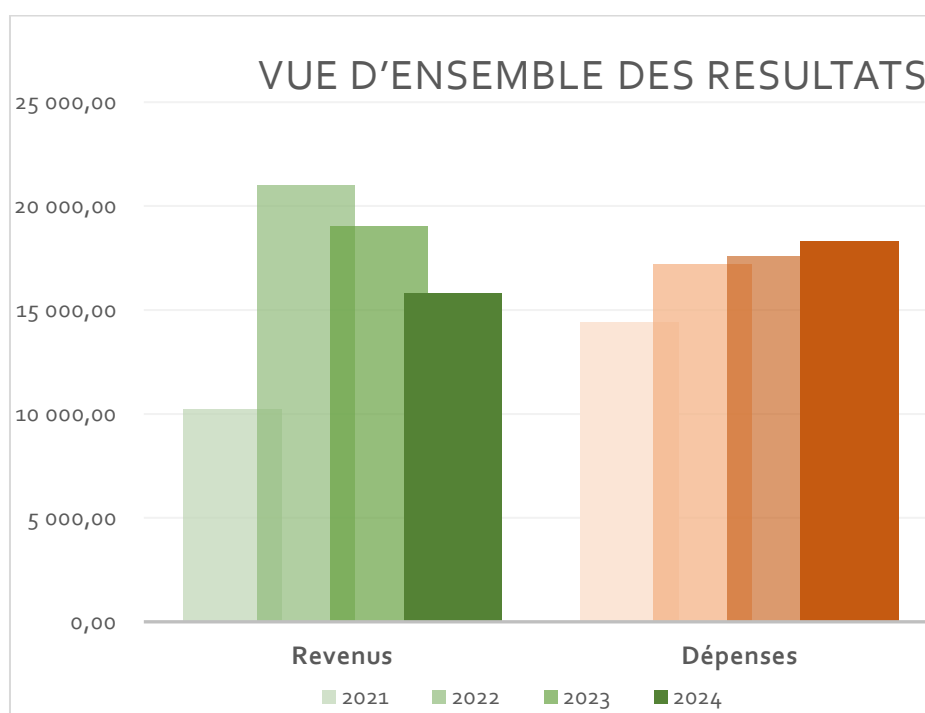
- Sur l'achat de la caméra de visioconférence : 215,23€ (= en 2023)

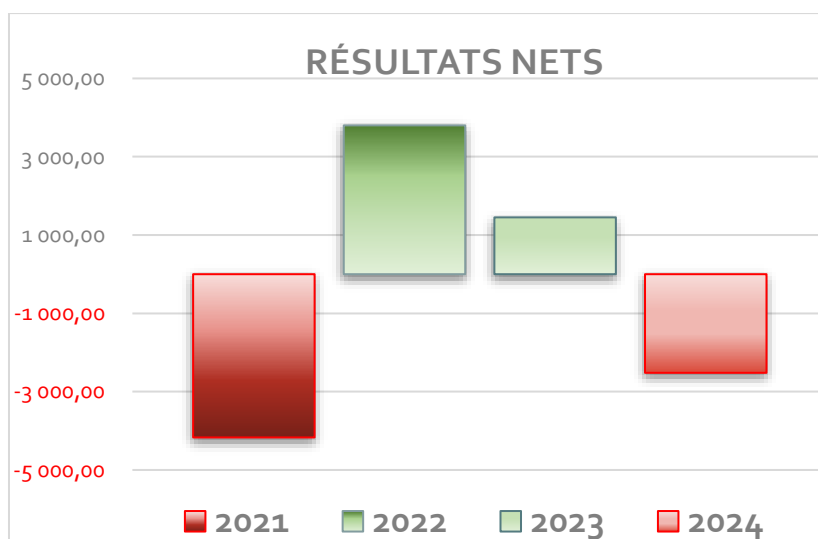
Résultat net de l'exercice

-2 519 de déficit soit une baisse de -273,56% par rapport à 2023
(excédent de 1 451,24€ en 2023 et 3 800,10 € en 2022)

A noter : en 2024, comme en 2021, autre année déficitaire, il y a eu constitution d'un stock de jeux de l'oie.

Tableau comparatif 2021 à 2024





BILAN

Actif

Actif immobilisé : 363,84 (579,07€ en 2023)

Actif circulant :

- Stocks et en-cours : 4 638,60€ (1 946,10€ en 2023)
- Créances : 1 394€ (590,52€ en 2022)
- Disponibilités : 17 412,20€ (22 796,89€ en 2023, 16 855,52€ en 2022)

Total de l'actif : 23 808,64 (25 912,58€ en 2023, 24 376,14 € en 2022)

Passif

Fonds propres : 22 324,64€ (24 843,38€ en 2023, 23 392,14€ en 2022)

- Fonds propres statutaires : (23 392,14€ en 2023, 19 592,04 € en 2024)
- Déficit 2024 : - 2 518,74 (1 451,24€ en 2023, 3 800,10 € en 2022)

Dettes fournisseurs : 1484€ (1 069,20€ en 2023, 984,00 € en 2022)

Total du passif : 23 808,64(25 912,58€ en 2023, 24 376,14 € en 2022)

Evolution annuelle des avoirs à -8,12%, par rapport à 2023 (6,30% en 2023 par rapport à 2022)

Rédigé le 23/06/2025 par le Trésorier Joël PICART