



GENDROT – LE THOMAS EXPERTISE

INITIATIVE EMPLOI

Numéro SIRET : **34828884600028**

Code APE : **7830Z**

21 AVENUE DE LA REPUBLIQUE
92320 CHATILLON

Exercice Clos le 31/12/2023

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Rapport de Présentation _____	1
Bilan _____	2
Compte de résultat _____	4
Annexes Associations 2023 _____	6
Soldes intermédiaires de gestion 3 périodes _____	16

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise INITIATIVE EMPLOI pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 709 559,49	Euros
Chiffre d'affaires	1 387 251,76	Euros
Résultat net comptable	119 444,07	Euros

Fait à CLAMART
Le 20/02/2024

Signature

Mr Jean-François BUSNEL
Cabinet GENDROT LE THOMAS EXPERTISE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement	45 669	45 669				
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	27 706	24 105	3 601	6 006	- 2 405	
Fonds commercial	7 485		7 485	7 485		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 483	5 168	315	520	- 205	
Autres immobilisations corporelles	271 622	205 118	66 504	93 700	- 27 196	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	12 500		12 500	12 500		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 986		1 986	1 486	500	
TOTAL (I)	372 451	280 060	92 391	121 698	- 29 307	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	520 259	13 182	507 077	424 209	82 868	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	30 576		30 576	5 437	25 139	
. Personnel	461 654		461 654	1 215	460 439	
. Organismes sociaux	3 840		3 840	636	3 204	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 037		11 037	10 771	266	
. Autres	152 134		152 134	281 017	- 128 883	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	137		137	137		
Disponibilités	450 114		450 114	453 720	- 3 606	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	600		600	600		
TOTAL (II)	1 630 350	13 182	1 617 168	1 177 742	439 426	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 002 801	293 242	1 709 559	1 299 440	410 119	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	46 610	46 610	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	393 698	385 750	7 948
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	119 444	7 948	111 496
Subventions d'investissement	103 985	126 100	- 22 115
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	663 736	566 408	97 328
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	15 371	12 384	2 987
TOTAL (III)	15 371	12 384	2 987
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	33 573	83 764	- 50 191
. Découverts, concours bancaires		196	- 196
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 534	98 933	- 38 399
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	525 467	52 646	472 821
. Organismes sociaux	143 749	130 212	13 537
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 449	103 692	757
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	43 339	68 110	- 24 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	52 824	36 709	16 115
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	66 517	146 386	- 79 869
TOTAL (IV)	1 030 452	720 648	309 804
Écart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 709 559	1 299 440	410 119

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 387 252		1 387 252	1 190 604	196 648 16,52
Chiffres d'affaires Nets	1 387 252		1 387 252	1 190 604	196 648 16,52
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			480 334	387 539	92 795 23,94
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			14 161	17 644	- 3 483 -19,74
Autres produits			168	21	147 700,00
Total des produits d'exploitation (I)			1 881 915	1 595 809	286 106 17,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-2	2 -100
Autres achats et charges externes			275 307	318 251	- 42 944 -13,49
Impôts, taxes et versements assimilés			46 747	32 225	14 522 45,06
Salaires et traitements			1 175 713	989 042	186 671 18,87
Charges sociales			258 886	222 509	36 377 16,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 491	34 466	- 2 975 -8,63
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 371	12 384	2 987 24,12
Autres charges			21	8 900	- 8 879 -99,76
Total des charges d'exploitation (II)			1 803 535	1 617 775	185 760 11,48
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			78 380	-21 966	100 346 456,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			284	163	121 74,23
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change				12	- 12 -100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			284	176	108 61,36
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			943	1 203	- 260 -21,61
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			943	1 203	- 260 -21,61
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-659	-1 027	368 35,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			77 721	-22 994	100 715 438,01

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 422		30 422	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 116	31 871	- 9 755	-30,61
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	52 538	31 871	20 667	64,85
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 761	929	9 832	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54		54	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 814	929	9 885	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 723	30 942	10 781	34,84
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 934 737	1 627 855	306 882	18,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 815 293	1 619 907	195 386	12,06
RESULTAT NET	119 444	7 948	111 496	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 709 559,49 €.
Le résultat net comptable est un excédent de 119 444,07 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2024 par les dirigeants.

Initiative Emploi est un groupe économique solidaire (GES) basé à Châtillon dans le sud des Hauts-de-Seine. Sa vocation est d'être un tremplin vers l'emploi durable. Le groupe inscrit son action dans les principes et fondements de l'insertion par l'activité économique. Active depuis trente-six ans, Initiative Emploi a aujourd'hui une longue et belle expérience en recrutement, formation et accompagnement vers l'emploi à partir de la production de services. Engagé dans une démarche qualité, le GES avait jusqu'en décembre 2022, une double certification qualité Cèdre et Iso. Le cahier des charges, exigeant, a permis à Initiative Emploi de mettre en place des procédures pour apporter à l'ensemble des parties prenantes et particulièrement à ses salariés, un accueil et une prise en compte des besoins de qualité. En 2023, Initiative Emploi a fait un pas vers le label RSE, notamment en travaillant autour de la Qualité de Vie au Travail et une nouvelle organisation de l'équipe.

Au niveau de sa structuration juridique, Initiative Emploi est une association loi 1901, ayant pour objet l'insertion par l'activité économique, conventionnée en qualité d'association intermédiaire et entreprise d'insertion.

Son régime fiscal est celui d'une association loi 1901 avec deux centres d'activités :

- Association intermédiaire : non soumise à la TVA (centre d'activité principal).
- Entreprise d'insertion : option pour la TVA régime simplifié et régime simplifié d'imposition sur les sociétés (déclaration M2 du 29/12/2011).

Le groupe est constitué de six activités distinguées par une comptabilité analytique :

1/ CAPELIA : fournit de la mise à disposition de personnel, tant aux particuliers qu'aux professionnels. Il s'agit de l'activité historique, conventionnée en qualité « association intermédiaire » par l'État.

2/ LAVEO : propose une activité de nettoyage de véhicules sans eau (depuis 2012).

Une équipe de préparateurs intervient sur le site de l'entreprise pour l'entretien des flottes ou pour proposer le service aux salariés pour leur véhicule personnel. Il s'est étendu à des prestations de points de contrôle sur les véhicules tels que vérification des niveaux et des pneus. Depuis 2014, Lavéo réalise également des prestations de nettoyage de locaux et de bases de vie. Ces prestations permettent aux préparateurs de diversifier leur travail et de développer de nouvelles compétences.

3/ CS92 : développe des services de conciergerie d'entreprises et permet aux salariés des entreprises clientes d'accéder facilement à un large panel de prestations qui répondent à tous les besoins du quotidien en s'appuyant sur un réseau de prestataires choisis selon des critères responsables (local, ESS, IAE).

Cette activité peut être réalisée au sein de divers environnements (entreprises, quartiers, tiers-lieux, etc.). Pour la mise en œuvre, Initiative Emploi a conclu un partenariat avec la Conciergerie Solidaire de Bordeaux. Cette activité est opérationnelle depuis 2016.

4/ CSSA : En 2022, Initiative Emploi a déployé la conciergerie itinérante dédiée aux seniors et aux aidants. Cette activité a été conçue en partenariat avec Familles Services et Brigitte Croff Conseil et associés, deux structures spécialisées dans le maintien à domicile des personnes dépendantes et avec qui Initiative Emploi partage un grand nombre de valeurs. Cette conciergerie offre un panel de services aux seniors (+ de 60 ans) ainsi qu'à leurs aidants pour faciliter leur vie quotidienne.

Elle est juridiquement portée par Initiative Emploi, dépositaire de la marque « la Conciergerie Solidaire » et affiliée de ce réseau national. Expérimentée à Châtillon dans le cadre d'un conventionnement entreprise d'insertion, elle a démarré le déploiement auprès d'autres communes du territoire de Vallée Sud Grand Paris.

La Conciergerie Solidaire itinérante spéciale séniors et aidants poursuit trois objectifs :

- Réduire l'isolement des personnes fragiles et soulager les aidants en se basant sur une offre de services innovante, construite grâce à des acteurs expérimentés de la question du bien-vieillir.
- Favoriser la création d'emploi inclusif de proximité avec des postes responsabilisants et valorisants pour les salariés en parcours, grâce à l'expertise croisée et conjuguée de plusieurs acteurs.
- Contribuer au développement économique du territoire en générant du chiffre d'affaires pour les acteurs locaux et issus de l'économie sociale et solidaire.

5/ DRING : Mis en œuvre également en début d'année 2022 par le GES Initiative Emploi, Dring ! est une activité de cyclo-logistique. Ce service permettait aux châillonnais (particuliers ou professionnels) de bénéficier d'un service de livraison local, durable, inclusif et inédit sur le territoire.

À la suite d'une première année très décevante au niveau du chiffre d'affaires, l'activité a été mise en dormance, le temps de construire une stratégie pour réorienter éventuellement le service en direction de clients professionnels (BtoB).

6/ DUMAS : Enfin, même s'il s'agit d'une activité hors conventionnement avec le Conseil départemental des Hauts-de-Seine, il est à noter qu'Initiative Emploi a ouvert un tiers-lieu au sein d'un quartier prioritaire de Villejuif (94). Le quartier Dumas compte 1 200 habitants et fait peau neuve. Le tiers-lieu accueille des services publics de l'Etat, des associations avec une programmation culturelle riche et diversifiée. La programmation des ateliers et événements est faite en lien avec les habitants du quartier afin de mieux répondre à leurs besoins. Lancé à titre expérimental à Villejuif, la création de ce tiers-lieu offre une opportunité à Initiative Emploi d'ajouter une nouvelle corde à son arc.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un élément important concernant les années antérieurs à l'exercice figure dans le compte de résultat 2023 et ont un impact fort sur le résultat net :

- Un produit exceptionnel sur opération de gestion a été constaté pour un montant de 30 422€ : il s'agit de la correction des écritures de paie de GTA concernant l'activité partielle de la période de mars 2020 à juin 2021. Cette correction concerne uniquement l'association intermédiaire.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour un montant de 15372€.

Cette provision est calculée selon la méthode actuariale au taux de 3.10%.

Contributions volontaires :

L'association disposant d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, a opté pour leurs inscriptions en comptabilité.

Pour valoriser le bénévolat, l'association a retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat.

Chaque bénévole communique, en fin d'année civile, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, ...) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	80 860			80 860
Immobilisations corporelles	275 421	1 684		277 105
Immobilisations financières	13 986	500		14 486
TOTAL	370 267	2 184		372 451

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	45 669			45 669
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 700	2 405		24 105
TOTAL I	67 369	2 405		69 774
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	4 962	206		5 168
Autres immobilisations corporelles Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	36 212 88 163 51 863	2 679 21 051 5 240		38 891 109 214 57 103
TOTAL II	181 200	29 176		210 376
TOTAL GENERAL (I+II)	248 569	31 581		280 150

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	7 491
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	116 525
TOTAL	124 016

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****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	21 610				21 610
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	385 750	7 948			393 698
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 948	-7 948	119 444		119 444
Dont générosité du public					
Situation nette	415 308		119 444		534 752
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	126 100			22 116	103 985
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	541 408		119 444	22 116	638 736
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	12 384	15 371	12 384	15 371
TOTAL (II)	12 384	15 371	12 384	15 371
TOTAL GENERAL (I+II)	12 384	15 371	12 384	15 371
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 371	12 384	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	33 573	33 573		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	60 534	60 534		
Dettes fiscales et sociales	817 004	817 004		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	52 824	52 824		
Produits constatés d'avance	66 517	66 517		
TOTAL	1 030 452	1 030 452		

Initiative emploi a sollicité et obtenu un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 150k€ auprès de Crédit Coopératif en date du 4/08/2020, cet emprunt est garanti par la BPI à hauteur de 90% du capital restant de chaque année soit pour 2023 une garantie de 30k€.

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	28 619
Dettes fiscales et sociales	86 995
Autres dettes	17 104
TOTAL	132 718

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Détail du CA par activité**

Structure	CA 2023	%
Capelia	835 930	60%
Lavéo	330 612	24%
LCS 92	170 656	12%
CSSA	49 529	4%
Cyclo	529	0%
Dumas	-	0%
Total	1 387 257	100%

Subventions

Activité concernée	Organisme Financier	Destination de l'aide	Montant de l'aide
Capelia	Activit'Y, l'agence d'insertion des Hauts-de-Seine	RSA PDIRE -AI 2023	42 000,00 €
Capelia	Commune de Malakoff	Fonctionnement 2023	2 000,00 €
Capelia	Etat (DIRECCTE)	Aide aux postes AI 2023	31 402,48 €
Capelia	Etat (DIRECCTE)	Modulation (estimation)	1 570,12 €
A répartir s/EI	Activit'Y (Conseil départemental 92)	RSA PDIRE EI	25 850,00 €
A répartir s/EI	Etat (DIRECCTE)	Aide aux postes 2023	154 230,39 €
A répartir s/EI	Etat (DIRECCTE)	Modulation 2023- estimation	7 711,52 €
CSSA	Etat CNAV	Fonctionnement CSSA	25 000,00 €
CSSA	Etat FDVA	Fonctionnement CSSA	5 000,00 €
Dumas	Etat, politique de la ville	Quartier d'été	6 000,00 €
Dumas	Logirep	Fonctionnement Dumas	19 000,00 €
A répartir	Ville de Châtillon	Fonctionnement	30 000,00 €
A répartir	Territoire Vallée Sud	Fonctionnement 2023	30 000,00 €
Dumas	Fondation Macif - quartier d'avenir	Fonctionnement	20 000,00 €

Contributions volontaires en nature

L'entité fournit des informations sur les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

	2023	2022	Variation
Détail bénévolat :			
Bénévolat	44 073	33 551	10 522
Locaux	27 105	17 265	9 840
TOTAL	71 178	50 817	20 362

Depuis l'année 2004, l'évaluation des contributions volontaires en nature présentant un caractère significatif fait l'objet d'une information appropriée dans le compte de résultats.

Pour valoriser le bénévolat, nous avons retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat.

Chaque bénévole communique en fin d'année, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, ...) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Le nombre d'heures pour 2023 s'élève à 903h valorisé au taux horaire de 48,81€/h.

Les valeurs locatives, charges comprises, des locaux mis à disposition gratuitement par la mairie de Châtillon est toujours estimée à 17 265€ auquel s'ajoute, cette année, un parking mis à disposition pour la CSSA d'une valeur estimée à 1 200€ et du local situé à Villejuif pour l'activité Dumas, pour un montant estimé à 8 640€. Soit un total de 27 105€.

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8160€ TTC.

Soldes intermédiaires de gestion 3 périodes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises			18 772
- Coût direct d'achat			
+/- Variation du stock de marchandises			
Marge commerciale (I)			-18 772
Taux de marge commerciale	%	%	%
+ Production vendue	1 387 252	1 190 604	1 110 821
+ Production stockée			
+ Production immobilisée			
Production de l'exercice	1 387 252	1 190 604	
- Matières premières et approvisionnements consommés		-2	
- Sous-traitance directe	21 796	9 268	991
Marge brute sur production (II)	1 365 456	1 181 339	1 109 830
Taux de marge brute sur production	98,43 %	99,22 %	99,91 %
Marge brute globale (I + II)	1 365 456	1 181 339	1 091 058
Taux de marge brute globale	98,43 %	99,22 %	98,22 %
- Services extérieurs et autres charges externes	253 511	308 983	266 571
Valeur ajoutée produite	1 111 945	872 356	824 487
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	80,15 %	73,27 %	74,22 %
+ Subventions d'exploitation	480 334	387 539	290 304
- Impôts, taxes et versements assimilés	46 747	32 225	30 554
- Salaires et traitements	1 173 935	989 042	924 240
- Charges sociales	258 886	222 509	215 632
Excédent brut d'exploitation	112 711	16 119	-55 635
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	8,12 %	1,35 %	-5,01 %
+ Reprise sur amortissements et provisions	12 384	17 494	30 625
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 491	34 466	18 982
- Dotations aux provisions sur immobilisations			
- Dotations aux provisions sur actif circulant			2 519
- Dotations aux provisions pour risques et charges	15 371	12 384	17 494
+ Autres produits de gestion courante	168	21	117
- Autres charges de gestion courante	21	8 900	844
+ Transfert de charges d'exploitation		150	
Résultat d'exploitation (hors charges et produits)	78 380	-21 966	-64 732
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	5,65 %	-1,84 %	-5,83 %
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)			
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)			
+ Produits financiers de participations			
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances			
+ Autres intérêts et produits assimilés	284	163	194
+ Reprises sur provisions financières			
+ Différences positives de change		12	
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
- Dotations financières aux amortissements et provisions			
- Intérêts et charges assimilées	943	1 203	861
- Différences négatives de change			

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			
Résultat courant avant impôts	77 721	-22 994	-65 399
Résultat courant / chiffre d'affaires	5,60 %	-1,93 %	-5,89 %
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 422		418
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 116	31 871	22 458
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 761	929	121
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54		
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et			
Résultat exceptionnel	41 723	30 942	22 755
- Participation des salariés aux résultats			
- Impôts sur les bénéfices			
Résultat net Comptable	119 444	7 948	-42 644
Résultat net / chiffre d'affaires	8,61 %	0,67 %	-3,84 %