



Audit – Bureau de Lorient
Centre des Affaires du Pré aux Clercs
4 rue Abbé Laudrin

56100 Lorient

T : +33 (0)2 97 64 04 84

www.bakertilly.fr

WE KER

Association Loi 1901

Siège social : 7 rue de la Parcheminerie
350000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



WE KER

Association Loi 1901
Siège social : 7 rue de la Parcheminerie
35000 RENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'association We Ker,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association We Ker relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le traitement comptable des subventions FSE 2022 au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'annexe des comptes annuels expose les règles et principes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application, notamment en ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés votre Conseil d'Administration

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LORIENT, le 22 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Stéphane PIQUEE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Bilan actif consolidé en euros

	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	161 230 €	161 230 €	- €	8 640 €
Logiciels	161 230 €	161 230 €	- €	8 640 €
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 356 807 €	1 064 469 €	292 338 €	357 732 €
Matériel	404 €	404 €		
Installations, agenc., aménagements	490 778 €	355 963 €	134 814 €	163 834 €
Matériel de transport	69 069 €	38 418 €	30 651 €	30 498 €
Matériel de bureau et informatique	420 679 €	395 374 €	25 304 €	56 066 €
Mobilier	375 878 €	274 310 €	101 568 €	107 333 €
<i>Immobilisations financières</i>	206 460 €		206 460 €	183 578 €
Dépôts et cautionnements	206 460 €		206 460 €	183 578 €
TOTAL I	1 724 498	1 225 700	498 798	549 949
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	150 153 €	10 164 €	139 990 €	186 €
Subventions	2 473 864 €		2 473 864 €	1 910 850 €
Autres créances	134 539 €		134 539 €	162 263 €
<i>Valeurs Mobilières de Placement</i>	4 529 €		4 529 €	305 000 €
<i>Disponibilités</i>	918 168 €		918 168 €	905 437 €
<i>Charges constatées d'avance</i>	58 016 €		58 016 €	43 185 €
TOTAL II	3 739 270 €	10 164 €	3 729 106 €	3 326 921 €
TOTAL ACTIF (I+II)	5 463 767 €	1 235 863 €	4 227 904 €	3 876 870 €

Bilan passif consolidé en euros

	Net au 31.12.2023	Net au 31.12.2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	512 223 €	512 223 €
Subventions d'investissement affectés	65 834 €	65 834 €
Report à nouveau	- 221 879 €	7 342 €
Résultat de l'exercice	403 271 €	- 229 221 €
Sous-total : Situation nette	759 450 €	356 179 €
Subventions d'investissement	113 043 €	71 066 €
TOTAL I	872 493 €	427 244 €
FONDS REPORTES OU DEDIES		
Fonds Dédiés	150 943 €	260 855 €
TOTAL II	150 943 €	260 855 €
PROVISIONS		
Provisions pour risques & charges	355 022 €	278 222 €
TOTAL II	355 022 €	278 222 €
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 011 €	110 873 €
Découvert, concours bancaires		
Dettes fournisseurs/comptes rattachés	292 079 €	482 319 €
Dettes fiscales & sociales	1 334 878 €	1 227 479 €
Autres dettes	30 069 €	22 853 €
Produits constatés d'avance	1 103 410 €	1 067 024 €
TOTAL IV	2 849 447 €	2 910 548 €
Ecarts de conversion passif		
TOTAL V	- €	- €
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	4 227 904 €	3 876 870 €

Compte de résultat synthétique

	2023	2022	Variation
Produits d' exploitation	9 972 632	9 168 431	+ 8,77%
Prestation de services	13 920	25 175	- 44,71%
Subventions d'exploitation	9 472 217	7 981 097	+ 18,68%
Utilisation des fonds dédiés	239 495	906 125	- 73,57%
Produits de gestion courante	4 003	19 877	- 79,86%
Reprises s/amortissements et provisions	-	26 339	
Transferts de charges	242 997	209 819	+ 15,81%
Charges d' exploitation	9 946 290	9 390 941	+ 5,91%
Autres achats et charges externes	1 462 905	1 566 590	- 6,62%
Impôts, taxes et versements assimilés	686 959	630 200	+ 9,01%
Charges de personnel	7 280 150	6 651 236	+ 9,46%
Dotations amortissements et provisions	182 703	116 310	+ 57,08%
Reports en fonds dédiés	129 583	250 388	- 48,25%
Charges de gestion courante	203 992	176 216	+ 15,76%
Résultat d' exploitation	26 342	- 222 509	
Produits financiers	4 359	3 014	+ 44,62%
Charges financières	10 238	810	
Résultat financier	- 5 879	2 204	
Résultat courant avant impôts	20 462	- 220 305	
Produits exceptionnels	414 045	63 359	
Charges exceptionnelles	31 235	72 275	- 56,78%
Résultat exceptionnel	382 810	- 8 916	- 4393,67%
TOTAL Produits	10 391 036	9 234 805	+ 12,52%
TOTAL Charges	9 987 764	9 464 025	+ 5,53%
Excédent ou déficit de l'exercice	403 272	- 229 221	
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Mise à disposition gratuite de personnel	-	9 000	- 100,00%

MODES ET METHODES D'EVALUATION COMPTABLE**ELEMENTS DE COMPARAISON AVEC L'EXERCICE PRECEDENT****1/ MODES ET METHODES D'EVALUATION**

Les comptes ont été établis en tenant compte du nouveau plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2022, modifié par le règlement 2020-08 du 4 décembre 2020 et de ses avenants.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de la réglementation comptable applicable aux associations et du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales de régularité et de sincérité dans l'établissement et la présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2/ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

Notre bilan financier révèle **un excédent de 403 272 €** à la clôture de l'exercice au 31/12/2023. Ce surplus est attribuable à des produits exceptionnels, notamment des subventions FSE 2022 qui, faute de conventions, n'ont pu être enregistrées en 2022. Il est donc essentiel d'adopter une approche prudente dans l'analyse de cet excédent. En effet, le **résultat d'exploitation** s'élève seulement à **26 342 €**.

Au début de l'année 2023, nous avons rencontré des difficultés de trésorerie, dues notamment au retard dans le traitement des dossiers FSE, et par conséquent, dans le versement des avances pour les années 2022 et 2023. Ces avances n'ont été perçues qu'entre août et décembre 2023. De plus, nous ne pouvons pas percevoir le solde 2022 (70%), le module « bilan » sur le site MSFSE+ a été disponible.

L'application de l'évolution du point d'indice, décidée par l'UNML, a entraîné une première augmentation de 4,10 % au 1er janvier 2023, suivie d'une seconde hausse de 3,94 % au 1er juillet 2023. Les décisions de l'UNML reposent sur des données nationales, et de nombreuses missions locales disposent de fonds propres conséquents. Après cinq années de quasi-

stagnation du point, une telle hausse n'était guère prévisible. Le surcoût s'élève à environ 416 000 € pour We Ker.

En novembre 2023, un comité des financeurs s'est tenu pour examiner les difficultés financières auxquels WE KER est confrontée.

3/ NOTICE EXPLICATIVE DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

a. Provision pour indemnités de départ à la retraite

La Convention Collective Nationale prévoit une indemnité fixée à 2 mois de salaire si 5 à 10 ans d'ancienneté chez le même employeur, 3 mois entre 10 et 20 ans d'ancienneté, et 4 mois au-delà de 20 ans d'ancienneté.

Le montant des engagements cumulés au 31 décembre 2023 est égal à 287 482 €. En 2023, une provision de 21 596 € a été comptabilisée.

La méthode utilisée pour le calcul de ces indemnités est la méthode P.B.O (Projected Benefit Obligation), « méthode des unités de crédit projetées ». Méthode retenue par la norme IAS 19.

b. Fonds dédiés :

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ». À la fin de l'exercice, les ressources non utilisées sont inscrites dans un compte de charges « 689 - Engagements à réaliser sur ressources affectées » par la contrepartie d'un compte de passif « 19 - Fonds dédiés ». Les sommes inscrites en compte « 19 - Fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « 789 - Utilisations de fonds dédiés ».

Le montant des fonds dédiés qui traduit l'engagement d'emploi des subventions pris par la structure envers le tiers financeur représente 150 942 € au 31/12/2023 Les fonds dédiés suivants ont été notamment comptabilisés :

- Fonds gérés pour autrui principalement le FAJ pour un montant de 46 198 €.
- Fonctionnement pour un montant de 104 744 €

c. Immobilisations :

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire et dégressif et selon les durées suivantes :

- Immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
- Installations - Agencement : 5 à 10 ans
- Matériels de transport : 3 à 5 ans
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

d. Subventions :

Les subventions, quel qu'en soit leur nature, sont comptabilisées dès qu'elles sont accordées, c'est-à-dire lorsque la décision d'attribution est reçue et non pas seulement lors de leur encaissement.

La réglementation comptable précise que les dépenses engagées avant que l'association ait obtenu la notification sont inscrites en charge sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produit.

Evolution des produits d'exploitation : Subvention et fonds dédiés comptabilisés (hors fonds gérés pour autrui)

Financiers	2022	2023	Variation
Aides emploi	112 576 €	74 574 €	-33,8%
Autres	174 042 €	104 095 €	-40,2%
Autres EPCI	364 688 €	366 413 €	0,5%
Département	561 760 €	564 935 €	0,6%
Etat	5 017 958 €	5 210 326 €	3,8%
Europe	465 704 €	1 163 944 €	149,9%
Région	517 347 €	545 139 €	5,4%
Rennes Métropole	1 240 446 €	1 333 294 €	7,5%
Taxe apprentissage	10 036 €	15 613 €	55,6%
Total général	8 464 558 €	9 378 332 €	10,8%

Europe :

La progression des produits d'exploitation peut sembler trompeuse au premier abord, cependant, en 2022, nous n'avions pas pu intégrer dans nos comptes une subvention du Fonds Social Européen (FSE) d'un montant de 372 K€, qui a été enregistrée en produit exceptionnel en 2023. De nouvelles initiatives financées par le FSE ont été entreprises en 2023, notamment :

- Accompagnement pour lever les obstacles rencontrés par les jeunes parents ARSA rennais,
- Mise en place d'un référent pour l'Insertion par l'Activité Économique (IAE),
- Facilitation de l'accès aux droits.

De plus, l'action en faveur de la santé a été initiée au dernier trimestre de 2022 et a été comptabilisée pour une année entière en 2023.

Etat :

La croissance est principalement attribuable au dépassement de nos objectifs en 2022 et 2023. Les subventions des Contrats d'Engagement Jeunes (CEJ) sont enregistrées pour les années N et N+1. En 2023, We Ker a surpassé l'objectif établi dans la Convention Pluriannuelle d'Objectifs (CPO). L'objectif était de 1498 CEJ, alors que nous avons atteint 1550 CEJ.

Région :

La hausse des fonds est liée au financement d'actions spécifiques telles que la conduite supervisée et Job in Star.

Rennes Métropole :

La progression est principalement due au financement d'initiatives spécifiques, notamment via la Convention d'appui à la lutte contre la pauvreté et d'accès à l'emploi (CALPAE).

4/ NOTE SUR LES REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative aux rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :

En 2023, l'association a versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés une rémunération brute annuelle (inclus avantage en nature) équivalent à 200 950 €

Etat de l' Actif Immobilisé en euros

Exercice clos le: 31/12/2023

	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS	
		ACQUISITIONS	VIREMENT de POSTE à POSTE
Logiciels	166 792		
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	166 792	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	404		
Install.générales, agencements, aménagements	490 778		
Matériel de transport	73 041	11 904	
Matériel de bureau et informatique	416 950	4 456	
Mobilier	365 511	10 367	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 346 684	26 727	-
Dépôts et cautionnements versés	183 578	24 237	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	183 578	24 237	-

TOTAL DES IMMOBILISATIONS	1 697 053	50 964	-
----------------------------------	------------------	---------------	----------

	DIMINUTIONS			VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	CESSIONS	MISES AU REBUT	VIREMENT de POSTE à POSTE	
Logiciels		5 561		161 230
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	5 561	-	161 230
Installations techniques, matériel et outillage				404
Install.générales, agencements, aménagements				490 778
Matériel de transport	15 876			69 069
Matériel de bureau et informatique		728		420 679
Mobilier				375 878
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 876	728	-	1 356 807
Dépôts et cautionnements versés	1 354			206 460
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 354	-	-	206 460

TOTAL DES IMMOBILISATIONS	17 230	6 289	-	1 724 498
----------------------------------	---------------	--------------	----------	------------------

Baker Tilly
STREGO

Etat des Amortissements en euros

Exercice clos le: 31/12/2023

	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION S : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS: AMORTISSEMENTS AFFERENTS AUX ACTIFS SORTIS	MONTANT DES AMORTISSEMENTS A LA FIN DE L'EXERCICE
Logiciels	158 152 €	8640	5 561 €	161 230 €
TOTAL AMORTIS.S/IMMO. INCORPORELLES	158 152 €	8 640 €	5 561 €	161 230 €
Matériel et outillage	404 €			404 €
Aménagements, agencements et installations	326 943 €	29 020 €		355 963 €
Matériel de transport	42 542 €	11 751 €	15 876 €	38 418 €
Matériel de bureau et informatique	360 884 €	35 218 €	728 €	395 374 €
Mobilier	258 178 €	16 132 €		274 310 €
TOTAL AMORTIS.S/ IMMO.CORPORELLES	876 467 €	92 120 €	16 603 €	1 064 469 €

TOTAL DES AMORTISSEMENTS	1 043 634 €	100 760 €	22 165 €	1 225 700 €
--------------------------	-------------	-----------	----------	-------------

	VENTILATION DES DOTATIONS			MOUVEMENTS SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
	AMORTISSEMENT:	AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS:	DOTATIONS	REPRISES
	LINEAIRES	DEGRESSIFS	EXCEPTIONNELS		
Logiciels					
TOTAL AMORTIS.S/IMMO. INCORPORELLES	-	-		-	-
Matériel et outillage					
AAI divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique					
Mobilier					
TOTAL AMORTIS.S/ IMMO.CORPORELLES	-	-	-	-	-
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	-	-	-	-	-

Etat des provisions en euros

Exercice clos le: 31/12/2023

	PROVISIONS	AUGMENTATIONS:	DIMINUTIONS:	VALEUR BRUTE
	AU DEBUT	DOTATIONS	REPRISES	A LA CLOTURE
	DE L'EXERCICE	DE L'EXERCICE	DE L'EXERCICE	DE L'EXERCICE
Provision pour engagements de retraite	265 886	21 596		287 482
Créance Quark	5 628			5 628
Provision sur subventions		47 000		47 000
Autres litiges	6 708	8 204		14 912
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	278 222	76 800	-	355 022

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L' EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023

Créances	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :	206 460	768	205 692
Cautions	55 459	768	54 691
Prêts Action Logement	151 001	-	151 001
Créances de l'actif circulant :	2 758 556	2 758 556	-
Stocks			
Créances Clients et Comptes rattachés	150 153	150 153	
Subventions à recevoir	2 473 864	2 473 864	
Autres créances	134 539	134 539	
Charges constatées d' avance	58 016	58 016	
Charges d'exploitation	58 016	58 016	
TOTAL	3 023 032	2 817 340	205 692

Dettes	Montant brut	Degré de liquidité du passif		
		Échéances		
		à moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Dettes :	1 746 037	1 690 573	55 464	-
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit	89 011	33 548	55 464	
Découvert, concours bancaires	-	-		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	292 079	292 079		
Dettes fiscales et sociales	1 334 878	1 334 878		
Autres dettes	30 069	30 069		
Produits constatés d'avance :	1 103 410	1 103 410	-	
Produits constatés d'avance :	1 103 410	1 103 410		
TOTAL	2 849 447	2 793 983	55 464	-

Baker Tilly
STREGO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES en euros

Exercice clos le 31/12/2023

SUBVENTIONS AFFECTEES

Ressources	Situations	Montant à l'ouverture	Fonds à engager au début de	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles	Fonds restants à engager en	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours
Région: chèque mobilité 2008-15		627 €	- €	- €		627 €	627 €
Etat : Santé 2009-12		645 €	- €	- €		645 €	645 €
Fonds sécurisation de parcours 2019		1 545 €	- €	- €		1 545 €	1 545 €
Département - ARSA 2021		893 €				893 €	893 €
Département - FAJ Hors Rennes 2022		18 287 €	18 287 €	18 287 €		- €	
Rennes Métropole - FAJ RM 2022		51 301 €	51 301 €	51 301 €		- €	
Département - Permis Plus 2022		1 369 €	1 369 €	1 369 €		- €	
Département - FAJ Hors Rennes 2023					1 275 €	1 275 €	
Rennes Métropole - FAJ RM 2023					36 429 €	36 429 €	
Département - Permis Plus 2023					4 784 €	4 784 €	
<i>Sous total fonds gérés pour autrui</i>		<i>74 666 €</i>	<i>70 957 €</i>	<i>70 957 €</i>	<i>42 488 €</i>	<i>46 198 €</i>	<i>3 710 €</i>
2019 - PSC1 - DEPARTEMENT/RM FAJ CO		969 €	969 €	969 €		- €	
2018 - PSA - Navette Val		1 766 €	1 766 €	1 766 €		- €	
2017 - Département - Clé pour l'emploi		4 500 €				4 500 €	4 500 €
2021 - Département SPIE		450 €	450 €	450 €		- €	
2021 - Norauto Conduite supervisée TH		3 000 €				3 000 €	3 000 €
2021 - Département Conseil en Mobilité		946 €	946 €	946 €		- €	
2021 - FAJ Co - Transports Brocéliande		150 €				150 €	150 €
2022 - Département Conseil en Mobilité		25 869 €	25 869 €	25 869 €		- €	
2022 - Département Lab Numérique		10 000 €				10 000 €	
2022 - RM Aller Vers		37 670 €	37 670 €	37 670 €		- €	
2022 - Région GIRH		10 531 €	10 531 €	10 531 €		- €	
2022 - Etat Edec GIRH		8 169 €	8 169 €	8 169 €		- €	
2022 - Etat Politique Ville - Parrainage		2 745 €	2 745 €	2 745 €		- €	
2022 - Etat PIC Invisibles		59 245 €	59 245 €	59 245 €		- €	
2022 - RM Job In Star 2		15 000 €	15 000 €	15 000 €		- €	
2022 - En rte vers le permis - DEPARTEMENT		5 180 €	5 180 €	4 437 €	743 €	743 €	
2023 - Etat Politique Ville - Parrainage					4 270 €	4 270 €	
2023 - DREETS - Parrainage					7 320 €	7 320 €	
2023 - ARS Etude préfiguration PAEJ					14 000 €	14 000 €	
2023 - Région Etude préfiguration PAEJ					14 000 €	14 000 €	
2023- Etat Mobilités solidaires					23 396 €	23 396 €	
2023 - RM Psy et autres					2 024 €	2 024 €	
2023 - Département Santé mentale					2 293 €	2 293 €	
2023 - Région via ARML Conduite supervisée					3 049 €	3 049 €	
2023 - Département Lab Numérique					10 000 €	10 000 €	
2023 - RM Expérimentation France travail					6 000 €	6 000 €	
<i>Sous total We Ker</i>		<i>186 189 €</i>	<i>168 539 €</i>	<i>167 796 €</i>	<i>87 094 €</i>	<i>104 744 €</i>	<i>7 650 €</i>
TOTAUX		260 855 €	239 495 €	238 752 €	129 583 €	150 942 €	11 360 €

Baker Tilly
STREGO

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	512 223				512 223
Fonds propres avec droit de reprise					-
Subventions d'investissement affectés	65 834				65 834
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	7 342	- 229 221		229 221	- 221 879
Excédent ou déficit de l'exercice	403 271				403 271
Situation nette	988 671	- 229 221	-	229 221	759 450
Fonds propres consommables					-
Subvention d'investissement	71 066		41 978 €		113 043
Provisions réglementées					-
TOTAL	1 059 737	- 229 221	41 978	229 221	872 493

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	MONTANTS EN €	
	2023	2022
Subventions à recevoir (1)	2 473 864 €	1 908 849 €
à recevoir Etat	856 131 €	803 987 €
GPECT - DREETS 2022	- €	28 500 €
GPECT - DREETS 2023	28 500 €	- €
GPECT GIRH - DREETS 2022	- €	13 500 €
CEJ - DREETS 2023	787 130 €	629 856 €
Mobilités solidaires - DREETS 2023/24	13 251 €	- €
Etat - Autres	- 3 644 €	-
PIC - Invisibles	- €	88 848 €
PIC - Start App	30 894 €	43 283 €
à recevoir Fonds Social Européen	1 015 534 €	696 730 €
Groupeement créateurs 2020/21	- €	14 986,40 €
Accès emploi durable 2020/21	- €	180 201,00 €
100 Chances 100 emplois 2020/21	- €	29 695,71 €
Plateforme mobilité inclusive 2021	- 2 705,69 €	13 798,02 €
Référente SIAE et Clauses	- 4 107,06 €	941,77 €
GPECT 2020/21	- €	24 281,53 €
Lutte contre l'illettrisme 2021	- €	13 434,12 €
Mixité 2021	- €	20 610,98 €
Plateforme mobilité inclusive 2021	- €	5 299,01 €
Accès emploi durable 2022/2023	391 928,49 €	265 541,38 €
GPECT 2022/2023	192 222,38 €	127 939,69 €
Mixité 2022	27 089,94 €	- €
Dedans Dehors 2022/2023	114 006,57 €	- €
Lutte contre l'illettrisme 2022/23	54 916,06 €	- €
Gpe des créateurs 2022	20 217,10 €	- €
Actions Santé 2022/23	97 882,60 €	-
Plateforme mobilité inclusive 2022/23	124 083,83 €	-
à recevoir FEDER/LEADER	8 792 €	33 363 €
Increase	8 792 €	25 763 €
Diagnostic compétences Vallons Vilaine	- €	7 600 €
à recevoir Région	216 707 €	196 397 €
Fonctionnement	87 452 €	87 452 €
Accès à la Qualification (AAQ)	18 750 €	18 750 €
Exploratoire	13 000 €	13 000 €
Lutte contre l'illettrisme 2021	-	10 000 €
Lutte contre l'illettrisme 2022	-	15 000 €
Lutte contre l'illettrisme 2023	15 000 €	-
Trajectoire	810 €	750 €
RSJ 2021	-	4 800 €
RSJ 2022	4 800 €	4 800 €
RSJ 2023	1 600 €	-
Plateforme mobilité inclusive 2021/2022	12 245 €	4 473 €
Plateforme mobilité inclusive 2022	-	15 000 €
Plateforme mobilité inclusive 2023	15 000 €	-
GPECT- RH Inclusives 2022/23	15 000 €	15 000 €
GPECT- RH Inclusives 2023/24	15 000 €	-
GPECT - Dcouverte métiers Phase 1	-	7 372 €
Job In Star 2	4 050 €	-
Etude préfiguration PAEJ	14 000 €	-
à recevoir Département	1 853 €	16 462 €
Services Civiques	- €	5 810 €
Autres	2 000 €	2 000 €
Autres : Commission de gestion etc	3 853 €	12 652 €
à recevoir Rennes Métropole	140 505 €	9 000 €
Rennes Métropole - Commission FAJ	7 641 €	-
Rennes Métropole - Investissement 2022 et 2	18 000 €	9 000 €
Rennes Metro CALPAE - Médiation animale	14 250 €	-
Rennes Métro - Contribution projet FT	6 000 €	-
Rennes Métro CALPAE - Santé	14 000 €	-
Rennes Métro PLIE	79 280 €	-
Rennes Ville - Intermédiation Sce civiques	1 333 €	-
à recevoir Autres EPCI	- €	6 879 €
Chateaugiron - Cotisations	-	6 879 €
à recevoir autres subventions	58 720 €	73 897 €
ANGV - Groupeement créateurs	30 708 €	24 395 €
ARML - Melting Breiz	- 7 558 €	- 418 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	MONTANTS EN	
	2023	2022
Subventions		
Etat PIC - Invisibles	- €	61 678 €
Carrefour - Revitalisation	- €	16 504 €
Département - AV4 Accompagnement ARSA	- €	10 000 €
Département - (Stratégie Pauvreté) SDLR	- €	21 541 €
Département - (Stratégie Pauvreté) Expérimentation co	- €	25 869 €
Département - (Stratégie Pauvreté) Lab Numérique	- €	10 000 €
Région - Plateforme Mobilité	- €	30 000 €
Région - GIRH 2023/24	18 292 €	- €
Etat DREETS - CEJ	1 085 118 €	891 432 €
TOTAUX	1 103 410	1 067 024

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

RUBRIQUES	MONTANTS EN	
	2023	2022
6044 - Prestations de sces	2 055	-
60611 - Achats non stockés de mat & fournitures	243	108
6064 - Fournitures administratives	-	-
60642 - Fournitures informatiques	-	-
6122 - Redevances de crédit-bail mobilier	-	322
6132 - Locations immobilières	17 255	16 954
6135 - Locations mobilières	3 423	3 238
614 - Charges locatives	2 567	2 672
6156 - Contrats de maintenance	18 699	8 056
6160 - Prime assurance	11 813	503
6181 - Documentation - abonnements	-	-
6182 - Documentation	33	468
621 -Personnel intérimaire	-	-
62265 - Honoraires	118	105
6236 Imprimés	-	7 761
62511 - Tickets bus	-	644
6256 - Déplacements	-	341
626 - Frais télécommunications	-	-
6281 Adhésions	21	56
6372 Taxe foncière	1 789	1 956
TOTAUX	58 016	43 184

Baker Tilly
STREGO

RUBRIQUES	MONTANTS EN €	
	2023	2022
ARML - Actions Santé et RSJ	15 321 €	27 000 €
ARML - Conduite supervisée	5 600 €	- €
BPI - Citelab	5 149 €	3 420 €
CCAS - Plateforme mobilité	9 500 €	9 500 €
CEF - Accompagnement jeunes	- €	5 000 €
Fondation Sommer	- €	5 000 €
Autres		
à recevoir (4487000)	175 622 €	72 134 €
A recevoir (4487000)	175 622 €	72 134 €
Clients et comptes rattachés à recevoir (2)	150 153 €	10 350 €
Factures à émettre	134 315 €	- €
Loyer CAQ	- €	186 €
Divers	15 839 €	10 164 €
Autres créances (3)	134 539 €	162 263 €
ADIPH - Cap Jeunes	76 432 €	50 890 €
AFPA - Jury	- €	417 €
ARASS - Refacturation salaires	- €	10 963 €
CCAS - Maurepas	- €	37 844 €
CEF - Accompagnement jeunes	5 000 €	- €
SUEZ - AVE	- €	1 100 €
UNML - Refacturation frais	3 765 €	888 €
ML - Hautes pyrénées	5 381 €	- €
Quartz	11 941 €	11 941 €
Divers	32 019 €	48 219 €
TOTAUX (1) + (2) + (3)	2 758 556 €	2 081 462 €

RUBRIQUES	MONTANTS EN €	
	2023	2022

Baker Tilly
STREGO