

# **AIP MITRY MORY**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 6 bis rue de Villeparisis -  
77290 MITRY MORY

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**- EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 -**



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
CABINET OUZOULIAS

---

PARIS - AMIENS

---

AIP MITRY MORY

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 6 bis rue de Villeparisis

77290 MITRY-MORY

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**- EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 -**

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION AIP MITRY MORY 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 AIP MITRY MORY à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère

approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association 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 AIP MITRY MORY 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 l'ASSOCIATION AIP MITRY MORY ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'ASSOCIATION AIP MITRY MORY.

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 l'ASSOCIATION AIP MITRY MORY 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 Paris, 22 mai 2024

COEXCO (SAS)

Représentée par Vincent OUZOULIAS

*Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to Vincent Ouzoulias, is written over the printed text of the signature block.

AIDE A L'INSERTION PROFESSIONNELLE

6 Bis Rue de Villeparisis

77290 MITRY MORY

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

# Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Annexes</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>17</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>18</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Etats détaillés</i>	<i>26</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>27</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>28</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>29</i>

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 204	36 238	4 966	7 691
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>41 204</b>	<b>36 238</b>	<b>4 966</b>	<b>7 691</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	486	150	336	936
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	446 700		446 700	549 124
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	38 900		38 900	108 728
	Charges constatées d'avance	306		306	683
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>486 392</b>	<b>150</b>	<b>486 242</b>	<b>659 471</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>527 596</b>	<b>36 388</b>	<b>491 208</b>	<b>667 162</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	142 271	63 089
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	47 764	79 182
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>190 035</b>	<b>142 271</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>190 035</b>	<b>142 271</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	14 641	19 109
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>14 641</b>	<b>19 109</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	134 814	326 315
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 275	24 955
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	127 194	154 513
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	250	
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>286 532</b>	<b>505 783</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>491 208</b>	<b>667 162</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	47 763,74	79 182,16
(1)	Dont à moins d'un an	286 532	505 783
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		174 608



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 961	13 870
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	853 125	904 839
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 178	26 443
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	190	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>888 454</b>	<b>945 152</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	65 765	82 098
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 802	26 108
	Salaires et traitements	525 794	528 266
	Charges sociales	189 720	210 186
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 184	5 788
	Dotation aux provisions	14 641	19 109
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	681	649
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>839 587</b>	<b>872 203</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>48 866</b>	<b>72 949</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>48 866</b>	<b>72 949</b>
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 626	303
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 626</b>	<b>303</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	9 248	4 730
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>9 248</b>	<b>4 730</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(7 621)</b>	<b>(4 427)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>41 245</b>	<b>68 521</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 419	7 612
	Sur opérations en capital	5 030	15 060
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>18 449</b>	<b>22 672</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 682	12 011
	Sur opérations en capital	249	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>11 931</b>	<b>12 011</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 518</b>	<b>10 661</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>908 530</b>	<b>968 127</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>860 766</b>	<b>888 944</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>47 764</b>	<b>79 182</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		30 630	30 630
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>30 630</b>	<b>30 630</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		30 630	30 630
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>30 630</b>	<b>30 630</b>

## Règles et Méthodes Comptables

### **Objet Social**

L'AIP effectue diverses prestations dans le champ de l'accompagnement et de la formation professionnelle. Son activité repose sur des offres de service en partenariat avec divers acteurs de l'Ile-de-France.

Ses prestations se déclinent dans l'accompagnement des bénéficiaires du RSA pour le Département de Seine-et-Marne, l'accompagnement socio-professionnel de salariés en IAE, le conseil numérique pour les partenaires et les publics ainsi que l'accompagnement du public du dispositif PLIE pour la CARPF.

Enfin, l'AIP est habilitée en tant que centre de formation pour tous publics à créer des formations sur mesures, dans le domaine de l'emploi, en fonction des demandes d'institutions publiques ou du secteur privé. Les formations dispensées concernent diverses activités (linguistique, remise à niveau, travail sur le savoir être, élaboration de projet professionnel, etc...). L'AIP prépare divers publics au retour ou bien à l'accès à l'emploi. Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 11770638677

L'AIP intervient sur 83 communes du nord Seine-et-Marne, sur les territoires des Maisons départementales de Chelles, Lagny-sur-Marne et Mitry-Mory

### **Les moyens :**

Les ressources de l'association proviennent :

- des cotisations versées par les Membres
- des subventions des collectivités territoriales de l'Etat
- de toute recette liée aux activités de l'Association
- de toutes autres ressources ou subventions qui ne seraient pas contraires aux lois en vigueur.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

## Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **491 208 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **908 530 euros** et un total **charges** de **860 766 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **47 764 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable.
- le règlement n° 2018-06 et ses règlements relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- |  |               |
|--|---------------|
| - Agencements                                  | 10 ans        |
| - Logiciels                                    | 3 ans         |
| - Matériel de bureau et Informatique, mobilier | de 3 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur

## Règles et Méthodes Comptables

brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Fonds dédiés**

Le règlement comptable de l' ANC 2018-06 a élargi le champs d'application des fonds dédiés et plus précisément le traitement comptable d'une subvention d'exploitation accordée pour plusieurs exercices. Il y a lieu de distinguer:

- la quote part de la subvention concernant les exercices futurs, laquelle est à inscrire en produits constatés d'avance,
- la quote-part de la subvention relative à l'exercice et qui relève des fonds dédiés pour la partie non utilisée à la clôture.

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

Néant

### **Evènements postérieurs à la clôture**

Néant.

## Règles et Méthodes Comptables

### Annexe libre

#### **Contributions volontaires en Nature**

L'association bénéficie des mises à disposition de locaux par la ville à titre gracieux afin d'organiser ses permanences. On y distingue celles tenues dans les villes suivantes :

- La ville de Mitry Mory met gratuitement à disposition de l'association d'Aide à l'Insertion Professionnelle

(AIP) :

- un local de bureaux à Mitry Mory, 6 bis rue de Villeparisis,
- l'électricité et le chauffage de ce local.

La mise à disposition du local est évaluée à 14 000 € par an.

- La commune de Courtry met gratuitement à disposition de l'AIP un bureau pour les permanences, au 52 rue du Général Leclerc. Cette mise à disposition est encadrée par une convention signée.

La mise à disposition du bureau est évaluée à 200 €.

- La commune de Dammartin met gratuitement à disposition de l'AIP un local pour les permanences au Centre Social et Culturel, 1 rue de l'Hôtel Dieu.

Cette mise à disposition est évaluée à 500 €.

- La commune de Villeparisis met gratuitement à disposition de l'AIP un local pour les permanences à la Maison de l'Emploi, 91 rue Jean Jaurès.

Cette mise à disposition est évaluée à 800 €.

- La commune de Lagny sur Marne met gratuitement à disposition de l'AIP un local pour les permanences à la Maison des Associations.

L'association bénéficie également d'une mise à disposition d'un local à la mairie de Lagny et au Centre Social et Culturel MixCity.

Ces mises à disposition sont estimées à 3 000 €.

- La commune de Chelles donne bail à l'AIP des bureaux situés au 18-20 rue Gustave Nast. Le bail est consenti pour un loyer annuel de 11 000 € TTC auquel s'ajoute la refacturation des fluides.

- La Communauté de Communes du Pays Créçois met gratuitement à disposition de l'AIP des locaux pour les permanences au sein de la Maison de la Jeunesse et de l'Emploi située 3 rue de la Chapelle à Crécy La Chapelle.

Cette mise à disposition est évaluée à 200 €.

- L'agglomération du Val d'Europe met gratuitement à disposition de l'AIP des locaux pour les

## Règles et Méthodes Comptables

permanences à la Maison des Services Publics, place Ariane à Chessy. Cette mise à disposition est évaluée à 930 € par an.

La valorisation retenue est calculée sur la base d'un loyer moyen pratiqué dans le secteur et proratisé à la surface et aux temps de mise à disposition. Cette valorisation ne tient pas compte des frais de fonctionnement pour lesquels l'AIP s'acquitte d'un forfait annuel de 85 €.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	16 225				16 225
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 720		2 259		24 979
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 945		2 259		41 204
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	TOTAL	38 945		2 259		41 204



## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	16 225			16 225
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	15 029	4 984		20 013
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 254</b>	<b>4 984</b>		<b>36 238</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31 254</b>	<b>4 984</b>		<b>36 238</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	19 109	14 641	19 109	14 641
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>19 109</b>	<b>14 641</b>	<b>19 109</b>	<b>14 641</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	150			150
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>150</b>			<b>150</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>19 259</b>	<b>14 641</b>	<b>19 109</b>	<b>14 791</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 641	19 109	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations  
Prêts  
Autres immobilisations financières

Clients, usagers douteux ou litigieux

Autres créances clients, usagers

486

486

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

Confédération, fédération, union, entités affiliées

Créances reçues par legs ou donations

Débiteurs divers

446 700

446 700

Charges constatées d'avance

306

306

**TOTAL DES CREANCES****447 492****447 492**

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine

134 814

134 814

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

Fournisseurs et comptes rattachés

24 275

24 275

Dettes des legs ou donations

Personnel et comptes rattachés

70 947

70 947

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

50 700

50 700

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

5 548

5 548

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Confédération, fédération, union, entités affiliées

Autres dettes

250

250

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

**TOTAL DES DETTES****286 532****286 532**

Emprunts souscrits en cours d'exercice

(16 893)

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						853 125
Subventions d'investissement						
TOTAL						853 125

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Subventions ville de Mitry-Mory		23 382	
Subventions départementale 77		463 101	
Subvention CG FSE		233 200	
SUBVENTION PLIE REFERENT DE PARCOURS		70 202	
RAN FLE PLIE		7 963	
PIC		10 128	
FONDS D'AIDE AUX JEUNES		10 699	
CNFS CONSEILLER NUMERIQUE FRANCE		20 000	
SUBVENTION FDVA		5 000	
SUBVENTION MAIRIES		9 450	
Totalisation		<b>853 125</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature			
Prestations en nature			
MISE A DISPOSITION DE BUREAUX		30 630	30 630
		30 630	30 630
Bénévolat			
Total		30 630	30 630
Répartition par nature de charges		31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
MISE A DISPOSITION DE BUREAUX		30 630	30 630
		30 630	30 630
Prestations			
Personnel bénévole			
Total		30 630	30 630

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	63 089		79 182		142 271
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		79 182	(79 182)		
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	79 182	(79 182)	47 764		47 764
<b>Situation nette</b>	<b>142 271</b>		<b>47 764</b>		<b>190 035</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>142 271</b>		<b>47 764</b>		<b>190 035</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	4 836			4 836
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>4 836</b>			<b>4 836</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	4 836			4 836



## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>69 459</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 760</b>
Fournisseurs- Fact non parvenues	7 760	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>61 699</b>
Personnel, dettes pr congés payés	36 842	
Charges sociales / congés payés	13 541	
Formation prof. continue	6 892	
Charges à payer	4 424	

## Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir

446 628

Autres créances

446 628

Produits à recevoir

446 628

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			306
HEXATEL		306	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

306

## Produits constatés d'avance

Période	Montants	31/12/2023
---------	----------	------------

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION

PCA Subvention MDERPF

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

--