



EXPERTS COMPTABLES

**MERIGNAC ASSOCIATION SERVICES**

41 RUE PAUL DUKAS

33708 MERIGNAC CEDEX

---

**COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

---



## Rapport de Présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MERIGNAC ASSOCIATION SERVICES relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DU BILAN :	<b>3 029 714 euros</b>
PRODUITS D'EXPLOITATION :	<b>2 258 025 euros</b>
RESULTAT NET COMPTABLE :	<b>151 730 euros</b>

Fait à BRUGES

Le 24/05/2024

**Sophie SANDERRE MOTARD**  
**Expert Comptable**

# COMPTES ANNUELS



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	7 183,20	4 989,18	2 194,02	87,81
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	400 000,00		400 000,00	400 000,00
ACTIF CIRCULANT	Constructions	1 031 316,74	37 136,85	994 179,89	650 107,85
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	112 725,17	46 243,75	66 481,42	29 541,07
	Autres immobilisations corporelles	215 348,97	160 788,46	54 560,51	76 748,76
	Immobilisations corporelles en cours				107 375,25
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 537,50		4 537,50	4 507,50
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 771 111,58</b>	<b>249 158,24</b>	<b>1 521 953,34</b>	<b>1 268 368,24</b>
	<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				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	396 972,66		396 972,66	356 272,89
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	302 031,39		302 031,39	151 360,91
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	35 082,00		35 082,00	34 298,00
	<b>DISPONIBILITES</b>	764 247,79		764 247,79	790 878,44
	Charges constatées d'avance	9 426,96		9 426,96	10 271,54
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 507 760,80</b>		<b>1 507 760,80</b>	<b>1 343 081,78</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>3 278 872,38</b>	<b>249 158,24</b>	<b>3 029 714,14</b>	<b>2 611 450,02</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 537,50	4 507,50
(3) dont à plus d'un an					

## Etat exprimé en euros

**31/12/2022**

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	944 484,07	897 077,52
Autres			
Report à nouveau	525 144,80	477 738,26	
Excédent ou déficit de l'exercice	151 729,90	94 813,09	
Total des fonds propres (situation nette)		1 621 358,77	1 469 628,87
Fonds propres consommptibles			
Subventions d'investissement	198 278,73	8 232,49	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres		198 278,73	8 232,49
Total des fonds propres		1 819 637,50	1 477 861,36
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 754,00	9 429,05
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		3 754,00	9 429,05
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	65 726,00	66 015,00
Total des provisions		65 726,00	66 015,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	857 219,42	687 000,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 872,90	32 593,11
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	198 738,60	189 660,41
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 962,21	137 087,58	
Autres dettes	11 803,51	11 803,51	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		1 140 596,64	1 058 144,61
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 029 714,14	2 611 450,02
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		151 729,90	94 813,09
(1) Dont à moins d'un an		341 540,10	414 278,53
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 222,00	3 420,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 812 832,17	1 809 555,69
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	388 039,94	373 185,42
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	130,00	866,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	11 862,00	42 582,00
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 630,59	12 087,76
	Utilisations des fonds dédiés	5 675,05	98 205,40
	Autres produits	11 632,77	2 579,50
Total des produits d'exploitation		2 258 024,52	2 342 481,77
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	250 887,85	358 479,30
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	85 298,33	99 588,29
	Salaires et traitements	1 404 681,61	1 412 040,30
	Charges sociales	308 940,04	333 881,28
	Dotation aux amortissements et dépréciations	78 462,89	50 019,13
	Dotation aux provisions		11 686,00
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8 658,70	3 909,00
Total des charges d'exploitation		2 136 929,42	2 269 603,30
RESULTAT D'EXPLOITATION		121 095,10	72 878,47



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		121 095,10	72 878,47
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 068,15	1 651,26
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 068,15</b>	<b>1 651,26</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 264,39	3 581,79
	<b>Total des charges financières</b>	<b>5 264,39</b>	<b>3 581,79</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(196,24)</b>	<b>(1 930,53)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>120 898,86</b>	<b>70 947,94</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 412,86 9 953,76	25 553,38 38 532,37
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>35 366,62</b>	<b>64 085,75</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 627,60 1 761,98	9 915,60 30 040,00
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 389,58</b>	<b>39 955,60</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>31 977,04</b>	<b>24 130,15</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		1 146,00	265,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 298 459,29</b>	<b>2 408 218,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 146 729,39</b>	<b>2 313 405,69</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>151 729,90</b>	<b>94 813,09</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		3 007,00	4 434,00
<b>TOTAL</b>		<b>3 007,00</b>	<b>4 434,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		3 007,00	4 434,00
<b>TOTAL</b>		<b>3 007,00</b>	<b>4 434,00</b>

# ANNEXE DES COMPTES





# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur en France. Les comptes annuels sont ainsi établis à compter du 01 janvier 2021 en conformité avec :

- les principes comptables généraux du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014,
- ainsi qu'avec les dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- ainsi qu'avec les différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'Association a, dans le cadre de son projet associatif, pour objet de contribuer et de faciliter l'insertion et la réinsertion socioprofessionnelle des personnes privées d'emploi.

Afin de réaliser son objet, l'Association se propose de recourir aux moyens suivants :

- a) créer, gérer, exploiter un ou plusieurs services ou établissements d'insertion au titre de l'insertion par l'activité économique, selon les modalités de la législation en vigueur,
- b) gérer, exploiter, créer des services, des missions ou des établissements dans tous les domaines sociaux et économiques ainsi que la participation, la coopération sous toutes ses formes à des personnes morales présentant un objet similaire ou complémentaire au sien,
- c) la représentation et la participation à toutes instances nationales, régionales et départementales entrant dans le cadre de son objet et susceptible de contribuer à sa réalisation,
- d) gérer, créer des projets dans le domaine de la formation des personnes demandeurs d'emploi, des permanents et des administrateurs en lien avec son objet,
- e) la vente, permanente ou occasionnelle, de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet et susceptible de contribuer à sa réalisation.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Subventions d'investissement (comptes 13x)

Les subventions d'investissements sont inscrites au passif au fur et à mesure de leur encaissement sans tenir compte du solde à percevoir en vertu du principe de prudence (comptes 131x).

Sur le même principe, tant que le solde d'une subvention n'est pas perçu, la reprise de la quote-part au résultat équivalente n'est pas comptabilisée.

Dès la perception du solde, les quotes-parts ramenées au résultat sont reprises au résultat (compte 777).

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

### **Nouveau local :**

En mars 2021, MAS a acquis un nouveau local pour son activité. Les travaux d'aménagement du bâtiment principal avaient été livrés sur 2022. La construction du bâtiment annexe (ACI) a été terminée sur l'exercice. Le coût total de ces 2 bâtiments s'élève à 1.43 M€.

Ces travaux ont fait l'objet d'une demande de financement via le FEDER/Région Nouvelle-Aquitaine.

### **Contributions volontaires :**

La comptabilisation des contributions volontaires, disposition du règlement ANC 2018-06, a été établie en valorisant les heures de bénévolat sur la base d'un SMIC et d'un taux de charges patronales moyen de 50%. Ces heures s'élèvent à 174 heures pour 2023.

Les contributions volontaires représentent 3 007 €.

### **Emprunt 2021 pour l'acquisition d'un bâtiment :**

Au cours de l'exercice 2021, l'association avait souscrit un nouvel emprunt pour l'acquisition d'un bâtiment et pour les travaux à hauteur de 900 000 €. Au 31/12/2023, tout a été débloqué.

Le remboursement de l'emprunt a débuté en avril 2023.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	4 225,20		2 958,00			7 183,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 225,20		2 958,00			7 183,20
CORPORELLES	Terrains	400 000,00					400 000,00
	Constructions sur sol propre	660 975,13		370 341,61			1 031 316,74
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 713,35		63 075,45		25 063,63	112 725,17
	Instal., agencement, aménagement divers	25 805,08		2 974,18		25 805,08	2 974,18
	Matériel de transport	191 353,85					191 353,85
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 966,37		1 805,98		6 751,41	21 020,94
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	107 375,25			107 375,25		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 486 189,03		438 197,22	107 375,25	57 620,12	1 759 390,88
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	4 507,50		30,00			4 537,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 507,50		30,00			4 537,50
TOTAL		1 494 921,73		441 185,22	107 375,25	57 620,12	1 771 111,58

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 137,39	851,79		4 989,18
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 137,39	851,79		4 989,18
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	10 867,28	26 269,57		37 136,85
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	45 172,28	26 135,10	25 063,63	46 243,75
	Autres instal., agencement, aménagement divers	25 805,08	209,84	25 805,08	209,84
	Matériel de transport	122 591,99	24 579,92		147 171,91
	Matériel de bureau, mobilier	17 979,47	2 178,65	6 751,41	13 406,71
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		222 416,10	79 373,08	57 620,12	244 169,06
TOTAL		226 553,49	80 224,87	57 620,12	249 158,24

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES</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	66 015,00		289,00	65 726,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>66 015,00</b>		<b>289,00</b>	<b>65 726,00</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	4 176,29		4 176,29	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 176,29</b>		<b>4 176,29</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>70 191,29</b>		<b>4 465,29</b>	<b>65 726,00</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				4 465,29	
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

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 537,50	4 537,50	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	396 972,66	396 972,66	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 518,64	10 518,64	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	261 476,71	261 476,71	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	30 036,04	30 036,04	
	Charges constatées d'avance	9 426,96	9 426,96	
TOTAL DES CREANCES		712 968,51	712 968,51	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	857 219,42	58 162,88	234 678,41	564 378,13
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 872,90	32 872,90		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	108 664,25	108 664,25		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 126,75	78 126,75		
	Impôts sur les bénéfices	2 656,00	2 656,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 291,60	9 291,60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 962,21	39 962,21		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	11 803,51	11 803,51		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 140 596,64	341 540,10	234 678,41	564 378,13
Emprunts souscrits en cours d'exercice		213 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 133,92			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		323 369,94				323 369,94
Subventions d'exploitation			64 670,00			64 670,00
Subventions d'investissement	200 000,00	(15 000,00)				185 000,00
TOTAL	200 000,00	308 369,94	64 670,00			573 039,94

Concours publics et subventions d'exploitation :

Ce tableau détaille les sommes notifiées pour l'exercice 2023 ainsi que la reprise de la subvention d'investisseent du FDI (reprises au résultat terminées).

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
DREETS AI AIDES AUX POSTES	56 805,04		
DREETS ACI AIDES AUX POSTES	262 865,83		
MAIRIE MERIGNAC AI		11 500,00	
MAIRIE MERIGNAC ACI		22 750,00	
DEPARTEMENT 33 RSA AI		15 600,00	
DEPARTEMENT 33 RSA ACU		14 820,00	
ETAT - AIDES CONTRATS CUI	3 699,07		
FEDER - INVESTISSEMENT			200 000,00
FDI - REPRISE FIN REPRISE AU REST			(15 000,00)
Totalisation	323 369,94	64 670,00	185 000,00

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
MAIRIE MERIGNAC - MASAM	551,18		551,18				
ACI TRANS° NUMERIQUE	2 307,87		1 331,83			976,04	
AI TRANS° NUMERIQUE	6 570,00		3 792,04			2 777,96	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>9 429,05</b>		<b>5 675,05</b>			<b>3 754,00</b>	

Le fonds dédiés MASSam datant de plus de 2 ans s'apure progressivement en raison d'une action se poursuivant lentement.  
Les fonds dédiés ACI/AI Transition Numérique vont être repris en N+1.

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	897 077,52	47 406,55			944 484,07
Autres réserves					
Report à nouveau	477 738,26	47 406,54			525 144,80
Excédent ou déficit de l'exercice	94 813,09	(94 813,09)	151 729,90		151 729,90
<b>Situation nette</b>	<b>1 469 628,87</b>		<b>151 729,90</b>		<b>1 621 358,77</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 232,49		200 000,00	9 953,76	198 278,73
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 477 861,36</b>		<b>351 729,90</b>	<b>9 953,76</b>	<b>1 819 637,50</b>

### Subventions d'investissement :

MAS, en raison de son activité d'insertion par l'activité économique (AI et ACI) bénéficie de subventions d'investissement en fonction de ses besoins.

Deux financeurs sont mobilisés à ce titre : l'État par l'intermédiaire des Fonds Départementaux de l'Insertion et la Région Nouvelle-Aquitaine (dont co-financement FEDER).

La ventilation de ces subventions entre financeurs au 31/12/N est la suivante :

- État-FDI : 10 000 €
- Région NA : 42 820 €
- Région NA/FEDER : 200 000 €



# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>167 535</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS COURUS EMPRUNT</i>	353	<b>353</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	7 323	<b>7 323</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROVIS. /CONGÉS À PAYER</i> <i>PERSONNEL - REMUNERATIONS A PAYER</i> <i>CH. SOCIALES S/CONGÉS À PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER</i>	68 762 39 902 25 608 5 622 8 161	<b>148 055</b>
<b>Autres dettes</b> <i>DIVERS - CHARGES À PAYER</i>	11 804	<b>11 804</b>

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		292 248
Autres créances		292 248
ORG.SOCIAUX - PRODUITS À RECEVOIR	1 201	
SUBVENTIONS À RECEVOIR AI	33 137	
SUBV. EQUIPEMENT A RECEVOIR	200 000	
SUBVENTIONS À RECEVOIR ACI	28 340	
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	29 570	

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>35 366,62</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>25 412,86</b>
<i>PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION</i>	<i>1 898,30</i>	
<i>PRODUITS DES EXERCICES ANTÉRIEURS</i>	<i>23 514,56</i>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>9 953,76</b>
<i>QUOTE-PART SUBV. S/REST</i>	<i>9 953,76</i>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>3 389,58</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>1 627,60</b>
<i>CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT. GESTION</i>	<i>112,72</i>	
<i>CHARGES EXCEPT. OP° DE GESTION</i>	<i>138,68</i>	
<i>CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS</i>	<i>1 376,20</i>	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>1 761,98</b>
<i>DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORP.</i>	<i>1 761,98</i>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>31 977,04</b>

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION HBGT-PUBL°-ABTS-LOC°-EDF...		9 426,96	9 426,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 426,96

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	SAGEC-ACTHEOS							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b> Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	6 672,00	6 300,00	100,00	100,00				
<b>Sous-total</b>	<b>6 672,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>6 672,00</b>	<b>6 300,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

# Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (art. 20 - Loi 2006-586 du 23/05/06) :

Les trois plus hauts cadres dirigeants (Président, vice-président et trésorier) ne sont pas rémunérés.



## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1,00
	Professions intermédiaires	
	Employés	11,05
	Ouvriers	48,55
	<b>TOTAL</b>	<b>60,60</b>

L'effectif moyen des cadres et employés (dits "Permanents") est basé sur les heures payées moyennes N (base temps plein 1 820.04 heures).

L'effectif moyen des salariés en insertion de l'ACI (CDD d'Insertion) est basé sur les heures payées moyennes N des CDDI (base temps plein 1 820.04 heures), il représente 13,42 ETP.

L'effectif moyen des salariés en insertion de l'AI (CDD d'Usage) est basé sur les heures payées moyennes N des CDDU (base 1 607 heures/an), il représente 13.89 ETP.

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	65 726,00	
	65 726,00	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>65 726,00</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Compte tenu du personnel présent au 31 décembre N, les engagements de l'association en matière d'indemnité de fin de carrière ont été évalués en retenant les paramètres de calcul suivants : départ volontaire par défaut fixé à 65 ans, application d'un taux de charges patronales moyen de 49%, indemnité conventionnelle (SNAECSO) lissée en fonction de l'ancienneté du salarié fin N / ancienneté totale au moment du départ.

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Personnel bénévole	3 007,00	4 434,00
	3 007,00	4 434,00
<b>Total</b>	<b>3 007,00</b>	<b>4 434,00</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Personnel bénévole	3 007,00	4 434,00
	3 007,00	4 434,00
<b>Total</b>	<b>3 007,00</b>	<b>4 434,00</b>

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>2 136 202,11</b>	100,00	<b>2 093 071,11</b>	100,00	<b>43 131,00</b>	2,06
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production et Prestations	1 812 832,17	84,86	1 809 555,69	86,45	3 276,48	0,18
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRESTATIONS</b>	<b>1 812 832,17</b>	84,86	<b>1 809 555,69</b>	86,45	<b>3 276,48</b>	0,18
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	272,45	0,01	731,00	0,03	(458,55)	-62,73
<b>MARGE BRUTE (b)</b>	<b>1 812 559,72</b>	84,85	<b>1 808 824,69</b>	99,96	<b>3 735,03</b>	0,21
<b>MARGE</b>	<b>1 812 559,72</b>	84,85	<b>1 808 824,69</b>	86,42	<b>3 735,03</b>	0,21
- Achats non stockés (c)	44 302,60	2,07	38 628,50	1,85	5 674,10	14,69
- Autres charges externes (c)	206 312,80	9,66	319 119,80	15,25	(112 807,00)	-35,35
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>1 561 944,32</b>	73,12	<b>1 451 076,39</b>	69,33	<b>110 867,93</b>	7,64
+ Produits de tiers financeurs	400 031,94	18,73	416 633,42	19,91	(16 601,48)	-3,98
- Impôts, taxes sur rémunérations	82 397,33	3,86	95 478,53	4,56	(13 081,20)	-13,70
- Autres impôts et taxes	2 901,00	0,14	4 109,76	0,20	(1 208,76)	-29,41
- Salaires et traitements	1 404 681,61	65,76	1 412 040,30	67,46	(7 358,69)	-0,52
- Charges sociales	308 940,04	14,46	333 881,28	15,95	(24 941,24)	-7,47
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>163 056,28</b>	7,63	<b>22 199,94</b>	1,06	<b>140 856,34</b>	634,49
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 140,34	0,47	98 205,40	4,69	(88 065,06)	-89,67
+ Autres produits d'exploitation	15 854,77	0,74	5 999,50	0,29	9 855,27	164,27
+ Transfert de charges d'exploitation	19 165,30	0,90	12 087,76	0,58	7 077,54	58,55
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	78 462,89	3,67	61 705,13	2,95	16 757,76	27,16
- Autres charges de gestion courante	8 658,70	0,41	3 909,00	0,19	4 749,70	121,51
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>121 095,10</b>	5,67	<b>72 878,47</b>	3,48	<b>48 216,63</b>	66,16
+ Opérations en communs						
+ Produits financiers	5 068,15	0,24	1 651,26	0,08	3 416,89	206,93
- Charges financières	5 264,39	0,25	3 581,79	0,17	1 682,60	46,98
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>120 898,86</b>	5,66	<b>70 947,94</b>	3,39	<b>49 950,92</b>	70,41
+ Produits exceptionnels	35 366,62	1,66	64 085,75	3,06	(28 719,13)	-44,81
- Charges exceptionnelles	3 389,58	0,16	39 955,60	1,91	(36 566,02)	-91,52
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>31 977,04</b>	1,50	<b>24 130,15</b>	1,15	<b>7 846,89</b>	32,52
- Impôts sur les bénéfices	1 146,00	0,05	265,00	0,01	881,00	332,45
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>151 729,90</b>	7,10	<b>94 813,09</b>	4,53	<b>56 916,81</b>	60,03

# Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
<b>EMPLOIS STABLES</b>				
Immobilisations incorporelles	7 183,20	4 225,20	2 958,00	70,01
Immobilisations corporelles	1 759 390,88	1 486 189,03	273 201,85	18,38
Immobilisations financières	4 537,50	4 507,50	30,00	0,67
Charges à répartir				
<b>Total emplois stables</b>	<b>1 771 111,58</b>	<b>1 494 921,73</b>	<b>276 189,85</b>	<b>18,48</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>				
Fonds propres et Réserves	1 469 628,87	1 374 815,78	94 813,09	6,90
Amortissements et dépréciations	249 158,24	230 729,78	18 428,46	7,99
Résultat	151 729,90	94 813,09	56 916,81	60,03
Subventions investissements	198 278,73	8 232,49	190 046,24	N/S
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	65 726,00	66 015,00	(289,00)	-0,44
Fonds dédiés	3 754,00	9 429,05	(5 675,05)	-60,19
Emprunts et dettes assimilés	857 219,42	687 000,00	170 219,42	24,78
<b>Total ressources stables</b>	<b>2 995 495,16</b>	<b>2 471 035,19</b>	<b>524 459,97</b>	<b>21,22</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>1 224 383,58</b>	<b>976 113,46</b>	<b>248 270,12</b>	<b>25,43</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	396 972,66	360 449,18	36 523,48	10,13
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	302 031,39	151 360,91	150 670,48	99,54
Comptes de régularisation	9 426,96	10 271,54	(844,58)	-8,22
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>708 431,01</b>	<b>522 081,63</b>	<b>186 349,38</b>	<b>35,69</b>
<b>RESSOURCES CIRCULANTES</b>				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 872,90	32 593,11	279,79	0,86
Dettes fiscales et sociales	198 738,60	189 660,41	9 078,19	4,79
Autres dettes	51 765,72	148 891,09	(97 125,37)	-65,23
Comptes de régularisation				
<b>Total du passif circulant</b>	<b>283 377,22</b>	<b>371 144,61</b>	<b>(87 767,39)</b>	<b>-23,65</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>425 053,79</b>	<b>150 937,02</b>	<b>274 116,77</b>	<b>181,61</b>
Disponibilités	764 247,79	790 878,44	(26 630,65)	-3,37
Valeurs mobilières de placement	35 082,00	34 298,00	784,00	2,29
<b>Total trésorerie active</b>	<b>799 329,79</b>	<b>825 176,44</b>	<b>(25 846,65)</b>	<b>-3,13</b>
Concours bancaires				
Effets escomptés				
<b>Total trésorerie passive</b>				
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>799 329,79</b>	<b>825 176,44</b>	<b>(25 846,65)</b>	<b>-3,13</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>1 224 383,58</b>	<b>976 113,46</b>	<b>248 270,12</b>	<b>25,43</b>

# DETAIL DES COMPTES





# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>1 521 953,34</b>	<b>50,23</b>	<b>1 268 368,24</b>	<b>48,57</b>	<b>253 585,10</b>	<b>19,99</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>2 194,02</b>	<b>0,07</b>	<b>87,81</b>		<b>2 106,21</b>	<b>N/S</b>
20500000 LOGICIELS	7 095,39	0,23	4 137,39	0,16	2 958,00	71,49
20510000 NOM DE DOMAINE	87,81		87,81			
28050000 AMORTIS. IMMO. INCORP.	(4 989,18)	-0,16	(4 137,39)	-0,16	(851,79)	-20,59
<b>Terrains</b>	<b>400 000,00</b>	<b>13,20</b>	<b>400 000,00</b>	<b>15,32</b>		
21100000 TERRAIN 41 RUE P.DUKAS	400 000,00	13,20	400 000,00	15,32		
<b>Constructions</b>	<b>994 179,89</b>	<b>32,81</b>	<b>650 107,85</b>	<b>24,89</b>	<b>344 072,04</b>	<b>52,93</b>
21310000 BATIMENTS	1 031 316,74	34,04	660 975,13	25,31	370 341,61	56,03
28131000 AMORTIS. BATIMENTS	(37 136,85)	-1,23	(10 867,28)	-0,42	(26 269,57)	-241,73
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>66 481,42</b>	<b>2,19</b>	<b>29 541,07</b>	<b>1,13</b>	<b>36 940,35</b>	<b>125,05</b>
21540000 MATERIELS-OUTILLAGES	112 725,17	3,72	74 713,35	2,86	38 011,82	50,88
28154000 AMORTIS. MATERIELS DIVERS	(46 243,75)	-1,53	(45 172,28)	-1,73	(1 071,47)	-2,37
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>54 560,51</b>	<b>1,80</b>	<b>76 748,76</b>	<b>2,94</b>	<b>(22 188,25)</b>	<b>-28,91</b>
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	2 974,18	0,10	25 805,08	0,99	(22 830,90)	-88,47
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	191 353,85	6,32	191 353,85	7,33		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	13 244,38	0,44	15 703,52	0,60	(2 459,14)	-15,66
21840000 MOBILIER	7 776,56	0,26	10 262,85	0,39	(2 486,29)	-24,23
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALEX, AGENT	(209,84)	-0,01	(25 805,08)	-0,99	25 595,24	99,19
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	(147 171,91)	-4,86	(122 591,99)	-4,69	(24 579,92)	-20,05
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFO	(10 497,11)	-0,35	(13 555,89)	-0,52	3 058,78	22,56
28184000 AMORTIS. MOBILIER	(2 909,60)	-0,10	(4 423,58)	-0,17	1 513,98	34,23
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>107 375,25</b>	<b>4,11</b>	<b>(107 375,25)</b>	<b>-100,00</b>
23100000 IMMOBILIS. EN COURS			107 375,25	4,11	(107 375,25)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>4 537,50</b>	<b>0,15</b>	<b>4 507,50</b>	<b>0,17</b>	<b>30,00</b>	<b>0,67</b>
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	4 537,50	0,15	4 507,50	0,17	30,00	0,67
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>1 507 760,80</b>	<b>49,77</b>	<b>1 343 081,78</b>	<b>51,43</b>	<b>164 679,02</b>	<b>12,26</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>396 972,66</b>	<b>13,10</b>	<b>356 272,89</b>	<b>13,64</b>	<b>40 699,77</b>	<b>11,42</b>
41200000 CLIENTS ACI	167 503,82	5,53	139 107,88	5,33	28 395,94	20,41
41100000 CLIENTS AI	220 239,55	7,27	217 165,01	8,32	3 074,54	1,42
41600000 CLIENTS DOUTEUX			4 176,29	0,16	(4 176,29)	-100,00
41200060 DOMOFRANCE-ENCOMBRANTS	9 229,29	0,30			9 229,29	
49100000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS			(4 176,29)	-0,16	4 176,29	100,00
<b>Autres créances</b>	<b>302 031,39</b>	<b>9,97</b>	<b>151 360,91</b>	<b>5,80</b>	<b>150 670,48</b>	<b>99,54</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	466,54	0,02	318,10	0,01	148,44	46,66
40400210 E2M			1 051,10	0,04	(1 051,10)	-100,00
43785000 PLAN FORMATION AI	7 877,60	0,26	19 433,00	0,74	(11 555,40)	-59,46
43785100 PLAN FORMATION ACI	1 439,64	0,05	2 880,00	0,11	(1 440,36)	-50,01
43870000 ORG.SOCIAUX - PRODUITS À RECEVOIR	1 201,40	0,04	800,00	0,03	401,40	50,18
44100000 SUBVENTIONS À RECEVOIR AI	33 136,85	1,09	38 095,48	1,46	(4 958,63)	-13,02
44110000 SUBV. EQUIPEMENT A RECEVOIR	200 000,00	6,60			200 000,00	
44120000 SUBVENTIONS À RECEVOIR ACI	28 339,86	0,94	19 875,73	0,76	8 464,13	42,59
44130000 SUBVENTION FDI TRANSF° NUM 2021 A			20 000,00	0,77	(20 000,00)	-100,00
45500000 CPTÉ COURANT ALLIANCE RIVE GAU			31 200,00	1,19	(31 200,00)	-100,00
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	29 569,50	0,98	17 707,50	0,68	11 862,00	66,99
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>35 082,00</b>	<b>1,16</b>	<b>34 298,00</b>	<b>1,31</b>	<b>784,00</b>	<b>2,29</b>
50310000 PARTS B CREDIT MUTUEL	35 082,00	1,16	34 298,00	1,31	784,00	2,29

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Disponibilités		764 247,79	25,23	790 878,44	30,29	(26 630,65)	-3,37
51210000	CREDIT MUTUEL C/C	11 580,53	0,38	25 174,87	0,96	(13 594,34)	-54,00
51240000	CM TRESO'VIV	282 793,47	9,33	550 788,26	21,09	(267 994,79)	-48,66
51250000	CAISSE EPARGNE CPTE 1	80 278,41	2,65	14 517,49	0,56	65 760,92	452,98
51251000	CAISSE EPARGNE CPTE 2	611,70	0,02	19,45		592,25	N/S
51252000	CAISSE EPARGNE CSL ASSOCIATIS	388 983,68	12,84	200 378,37	7,67	188 605,31	94,12
Charges constatées d'avance		9 426,96	0,31	10 271,54	0,39	(844,58)	-8,22
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 426,96	0,31	10 271,54	0,39	(844,58)	-8,22
TOTAL DUBILAN ACTIF		3 029 714,14	100,00	2 611 450,02	100,00	418 264,12	16,02

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12,00	01/01/2022	12,00	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	1 819 637,50	60,06	1 477 861,36	56,59	341 776,14	23,13
Total des fonds propres (situation nette)	1 621 358,77	53,52	1 469 628,87	56,28	151 729,90	10,32
Réserves pour projet de l'entité	944 484,07	31,17	897 077,52	34,35	47 406,55	5,28
10680000 AUTRES RÉSERVES	9 303,39	0,31	9 303,39	0,36		
10682000 RESERVES INVESTISSEMENTS	777 907,68	25,68	730 501,13	27,97	47 406,55	6,49
10688000 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	157 273,00	5,19	157 273,00	6,02		
Report à nouveau	525 144,80	17,33	477 738,26	18,29	47 406,54	9,92
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	525 144,80	17,33	477 738,26	18,29	47 406,54	9,92
Excédent ou déficit de l'exercice	151 729,90	5,01	94 813,09	3,63	56 916,81	60,03
Total des autres fonds propres	198 278,73	6,54	8 232,49	0,32	190 046,24	N/S
Subventions d'investissement	198 278,73	6,54	8 232,49	0,32	190 046,24	N/S
13110000 ACI SUB INVEST FDI	10 000,00	0,33	25 000,00	0,96	(15 000,00)	-60,00
13121000 ACI SUB.INVEST REGION	242 820,00	8,01	42 820,00	1,64	200 000,00	467,07
13911000 REPRISES SUB INVEST FDI	(10 248,29)	-0,34	(21 958,95)	-0,84	11 710,66	53,33
13912000 REPRISES SUB INVEST REGION	(44 292,98)	-1,46	(37 628,56)	-1,44	(6 664,42)	-17,71
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	3 754,00	0,12	9 429,05	0,36	(5 675,05)	-60,19
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 754,00	0,12	9 429,05	0,36	(5 675,05)	-60,19
19410000 FDS DEDIES AI MASAM			551,18	0,02	(551,18)	-100,00
19410100 FDS DEDIES ACI TRANS° NUM.	976,04	0,03	2 307,87	0,09	(1 331,83)	-57,71
19410200 FDS DEDIES AI TRANS° NUM.	2 777,96	0,09	6 570,00	0,25	(3 792,04)	-57,72
TOTAL III- Total des Provisions	65 726,00	2,17	66 015,00	2,53	(289,00)	-0,44
Provisions pour charges	65 726,00	2,17	66 015,00	2,53	(289,00)	-0,44
15300000 PROVISIONS RETRAITE	65 726,00	2,17	66 015,00	2,53	(289,00)	-0,44
TOTAL IV- Total des dettes	1 140 596,64	37,65	1 058 144,61	40,52	82 452,03	7,79
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	857 219,42	28,29	687 000,00	26,31	170 219,42	24,78
16400000 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	856 866,08	28,28	687 000,00	26,31	169 866,08	24,73
16884000 INTERETS COURUS EMPRUNT	353,34	0,01			353,34	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 872,90	1,09	32 593,11	1,25	279,79	0,86
040C Collectif fournisseurs créditeurs	25 550,08	0,84	25 702,32	0,98	(152,24)	-0,59
40800000 FRS - FACT. NON PARVENUES	7 322,82	0,24	6 890,79	0,26	432,03	6,27
Dettes fiscales et sociales	198 738,60	6,56	189 660,41	7,26	9 078,19	4,79
42820000 DETTES PROVIS. /CONGÉS À PAYER	68 762,25	2,27	55 910,27	2,14	12 851,98	22,99
42860000 PERSONNEL - REMUNERATIONS A PAY	39 902,00	1,32	43 865,00	1,68	(3 963,00)	-9,03
43100000 URSSAF	37 288,00	1,23	37 845,00	1,45	(557,00)	-1,47
43730000 RETRAITE AG2R ARRCO	8 122,71	0,27	7 626,82	0,29	495,89	6,50
43750000 PREVOYANCE CHORUM	1 486,26	0,05	8 927,81	0,34	(7 441,55)	-83,35
43760000 MUTUELLE 403			518,84	0,02	(518,84)	-100,00
43820000 CH. SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	25 607,78	0,85	24 456,42	0,94	1 151,36	4,71
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYE	5 622,00	0,19			5 622,00	
44210000 DGFIP - PAS	6,89		14,42		(7,53)	-52,22
44240000 PAS P AI	398,61	0,01	372,77	0,01	25,84	6,93
44270000 PAS P ACI	429,41	0,01	262,29	0,01	167,12	63,72

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
44280000	PASC PLAF	295,40	0,01	293,42	0,01	1,98	0,67
44450000	ETAT - IS 2070	2 656,00	0,09	1 510,00	0,06	1 146,00	75,89
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	8 161,29	0,27	8 057,35	0,31	103,94	1,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 962,21	1,32	137 087,58	5,25	(97 125,37)	-70,85
40400090	HERRIBERRY	86,40				86,40	
40400140	GOURVELLEC			18 057,18	0,69	(18 057,18)	-100,00
40400180	TP33	3 066,96	0,10	631,17	0,02	2 435,79	385,92
40400190	GPM	26 731,01	0,88	28 134,65	1,08	(1 403,64)	-4,99
40400210	E2M	3 269,29	0,11			3 269,29	
40400220	INTERIEUR 3D	1 275,61	0,04	11 905,74	0,46	(10 630,13)	-89,29
40400230	SOLAS	4 376,72	0,14	1 128,36	0,04	3 248,36	287,88
40400240	GES MENUISERIES			10 605,38	0,41	(10 605,38)	-100,00
40400260	IKEA			247,01	0,01	(247,01)	-100,00
40400320	SOE			2 225,82	0,09	(2 225,82)	-100,00
40400350	ETS GUIBERT	0,02		49 014,99	1,88	(49 014,97)	-100,00
40400360	ETANCHEITE CONCEPT	1 156,20	0,04	15 137,28	0,58	(13 981,08)	-92,36
Autres dettes		11 803,51	0,39	11 803,51	0,45		
46860000	DIVERS - CHARGES À PAYER	11 803,51	0,39	11 803,51	0,45		
Total du passif		3 029 714,14	100,00	2 611 450,02	100,00	418 264,12	16,02

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 258 024,52</b>	<b>100,00</b>	<b>2 342 481,77</b>	<b>100,00</b>	<b>(84 457,25)</b>	<b>-3,61</b>
<b>Cotisations</b>	<b>4 222,00</b>	<b>0,19</b>	<b>3 420,00</b>	<b>0,15</b>	<b>802,00</b>	<b>23,45</b>
75600000 ADHESION AUX SERVICES	4 222,00	0,19	3 420,00	0,15	802,00	23,45
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 812 832,17</b>	<b>80,28</b>	<b>1 809 555,69</b>	<b>77,25</b>	<b>3 276,48</b>	<b>0,18</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 812 832,17</b>	<b>80,28</b>	<b>1 809 555,69</b>	<b>77,25</b>	<b>3 276,48</b>	<b>0,18</b>
70600000 CHANTIERS ACI			487 107,03	20,79	(487 107,03)	-100,00
70600010 VENTES PARTICULIERS	1 302,11	0,06	1 527,04	0,07	(224,93)	-14,73
70600020 VENTES COMMERCANTS ARTIS.	227,40	0,01	227,08	0,01	0,32	0,14
70600040 VENTES ENTREPRISES -10	7 760,60	0,34	18 100,24	0,77	(10 339,64)	-57,12
70600050 VENTES ENTREPRISES 10-49	56 444,35	2,50	33 737,64	1,44	22 706,71	67,30
70600060 VENTES ENTREPRISES > 50	2 206,40	0,10	3 168,60	0,14	(962,20)	-30,37
70600070 VENTES MUTUELLES			129,60	0,01	(129,60)	-100,00
70600080 VENTES ASSOCIATIONS	27 852,63	1,23	54 181,02	2,31	(26 328,39)	-48,59
70600090 VENTES COLLECT. LOCALES	728 954,02	32,28	747 378,97	31,91	(18 424,95)	-2,47
70600100 VENTES PROFESSIONS LIB.	8 653,50	0,38	15 046,66	0,64	(6 393,16)	-42,49
70600110 VENTES H.L.M.	166 794,70	7,39	174 653,45	7,46	(7 858,75)	-4,50
70600120 VENTES SYNDICS	63 315,00	2,80	54 316,05	2,32	8 998,95	16,57
70610010 VENTES PARTICULIERS E.F.	219 405,75	9,72	219 628,21	9,38	(222,46)	-0,10
70620000 VENTES ACI PROPLETE	298 498,81	13,22			298 498,81	
70621000 VENTES ACI ESPACES VERTS	228 070,63	10,10			228 070,63	
70800000 PDT S ACT ANNEXES	700,00	0,03	150,30	0,01	549,70	365,74
70820000 FACT REPAS SEVE			203,80	0,01	(203,80)	-100,00
70850000 SOUS LOCATION LOCAUX	2 646,27	0,12			2 646,27	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>400 031,94</b>	<b>17,72</b>	<b>416 633,42</b>	<b>17,79</b>	<b>(16 601,48)</b>	<b>-3,98</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>388 039,94</b>	<b>17,18</b>	<b>373 185,42</b>	<b>15,93</b>	<b>14 854,52</b>	<b>3,98</b>
73131000 DREETS AI AIDES AUX POSTES	56 805,04	2,52	58 244,48	2,49	(1 439,44)	-2,47
73131100 DREETS ACI AIDE AUX POSTES	262 865,83	11,64	225 270,94	9,62	37 594,89	16,69
73180000 AIDES CUI-CAE PEC	3 699,07	0,16			3 699,07	
74120000 MAIRIE AI	11 500,00	0,51	11 500,00	0,49		
74121000 MAIRIE ACI	22 750,00	1,01	22 750,00	0,97		
74130000 DEPARTEMENT 33 AI RSA	15 600,00	0,69	15 600,00	0,67		
74131200 DREETS FDI AI			19 500,00	0,83	(19 500,00)	-100,00
74131210 DREETS FDI ACI			5 500,00	0,23	(5 500,00)	-100,00
74131400 DEPARTEMENT 33 ACI RSA	14 820,00	0,66	14 820,00	0,63		
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>130,00</b>	<b>0,01</b>	<b>866,00</b>	<b>0,04</b>	<b>(736,00)</b>	<b>-84,99</b>
75412000 RENONCIATION FRAIS BENEVOLES	130,00	0,01	866,00	0,04	(736,00)	-84,99
<b>Contributions financières</b>	<b>11 862,00</b>	<b>0,53</b>	<b>42 582,00</b>	<b>1,82</b>	<b>(30 720,00)</b>	<b>-72,14</b>
75510000 CONTRIB. FIN. ACTION IMPULSER	11 862,00	0,53	12 582,00	0,54	(720,00)	-5,72
75510100 CONTRIB. FIN. FAS FORMATEUR			30 000,00	1,28	(30 000,00)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>40 938,41</b>	<b>1,81</b>	<b>112 872,66</b>	<b>4,82</b>	<b>(71 934,25)</b>	<b>-63,73</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>23 630,59</b>	<b>1,05</b>	<b>12 087,76</b>	<b>0,52</b>	<b>11 542,83</b>	<b>95,49</b>
78150000 REPRISE PROVISION RETRAITE	289,00	0,01			289,00	
78174000 REPRISE/PROV.DÉPRÉC. CRÉANCES	4 176,29	0,18			4 176,29	
79100020 TRANSFERT DE CHARGES EDF			718,38	0,03	(718,38)	-100,00
79101000 RBT FORMATION CDDU			7 990,00	0,34	(7 990,00)	-100,00
79104000 RBT FORMATION P AI			200,00	0,01	(200,00)	-100,00
79104100 RBT CPAM PERMANENTS	19 147,10	0,85			19 147,10	
79104120 RBT PREVOYANCE			3 179,38	0,14	(3 179,38)	-100,00
79105000 RBT FORMATIONS CDDI	18,20				18,20	

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>		<b>5 675,05</b>	<b>0,25</b>	<b>98 205,40</b>	<b>4,19</b>	<b>(92 530,35)</b>	<b>-94,22</b>
78940000	REPRISE FONDS DEDIES SUBV.EXPL°	5 675,05	0,25	98 205,40	4,19	(92 530,35)	-94,22
<b>Autres produits</b>		<b>11 632,77</b>	<b>0,52</b>	<b>2 579,50</b>	<b>0,11</b>	<b>9 053,27</b>	<b>350,97</b>
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	11 632,77	0,52	2 579,50	0,11	9 053,27	350,97
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 136 929,42</b>	<b>94,64</b>	<b>2 269 603,30</b>	<b>96,89</b>	<b>(132 673,88)</b>	<b>-5,85</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>250 887,85</b>	<b>11,11</b>	<b>358 479,30</b>	<b>15,30</b>	<b>(107 591,45)</b>	<b>-30,01</b>
60600000	EAU GAZ ELECTRICITE	6 536,36	0,29	7 606,14	0,32	(1 069,78)	-14,06
60610000	CARBURANTS	10 296,68	0,46	9 888,51	0,42	408,17	4,13
60620000	CARBURANTS OUTILS	4 323,01	0,19			4 323,01	
60630000	ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	10 345,90	0,46	11 157,22	0,48	(811,32)	-7,27
60640000	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	12 326,60	0,55	9 105,53	0,39	3 221,07	35,37
60680000	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	474,05	0,02	871,10	0,04	(397,05)	-45,58
60850000	FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	272,45	0,01	731,00	0,03	(458,55)	-62,73
61100000	HEBERGEMENT	8 188,80	0,36	4 982,40	0,21	3 206,40	64,35
61111000	SOUS TRAITANCE ENTRETIEN	12 978,08	0,57	16 773,05	0,72	(3 794,97)	-22,63
61111100	SOUS TRAITANCE SAM	1 534,00	0,07	970,00	0,04	564,00	58,14
61300000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 646,55	0,52	25 270,95	1,08	(13 624,40)	-53,91
61350000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 228,27	0,36	4 893,73	0,21	3 334,54	68,14
61351000	LOCATION MATERIELS TRAVAUX	2 426,99	0,11	1 395,90	0,06	1 031,09	73,87
61352000	LOCATION VEHICULES	219,60	0,01			219,60	
61353000	LOCATION NET COM	417,60	0,02	2 880,00	0,12	(2 462,40)	-85,50
61354000	LOCATION NEOPOST	1 317,88	0,06	1 216,27	0,05	101,61	8,35
61355000	LOCATION MICROSOFT 365	1 105,04	0,05	844,07	0,04	260,97	30,92
61400000	CHARGES LOCATIVES	57,46		229,59	0,01	(172,13)	-74,97
61511100	ABONNEMENT CARBURANTS	345,60	0,02			345,60	
61520000	ENTRETIEN LOCAUX	2 826,00	0,13	1 106,61	0,05	1 719,39	155,37
61552000	ENTRETIEN MATERIEL	19 099,82	0,85	13 562,54	0,58	5 537,28	40,83
61560000	MAINTENANCE	6 167,90	0,27	4 106,30	0,18	2 061,60	50,21
61600000	ASSURANCES	12 407,94	0,55	11 267,12	0,48	1 140,82	10,13
61680000	ASSURANCES DIVERSES	22,97				22,97	
61820000	DOCUMENTATION			120,96	0,01	(120,96)	-100,00
61850000	FRAIS COLLOQUES-SEMINAIRES	7 789,56	0,34			7 789,56	
62260000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	8 376,00	0,37	6 792,00	0,29	1 584,00	23,32
62262000	HONORAIRES COMM. AUX CPTES	6 672,00	0,30	6 300,00	0,27	372,00	5,90
62280000	HONORAIRES DIVERS	6 899,46	0,31	119 934,00	5,12	(113 034,54)	-94,25
62281000	TRAITEMENT DECHETS	23 122,81	1,02	20 642,85	0,88	2 479,96	12,01
62300000	FRAIS DE PUBLICITE	12 785,00	0,57	28 516,40	1,22	(15 731,40)	-55,17
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS			6 471,80	0,28	(6 471,80)	-100,00
62370000	PUBLICATIONS	3 478,44	0,15	1 575,80	0,07	1 902,64	120,74
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS	1 692,60	0,07	97,75		1 594,85	N/S
62511000	DEPLACEMENTS CDDU	119,97	0,01	152,59	0,01	(32,62)	-21,38
62514000	DEPLCMTS PERMANENTS (ACCPGNT.C	2 947,59	0,13	5 004,72	0,21	(2 057,13)	-41,10
62514100	DEPLACEMENTS PERMANENTS	1 790,47	0,08	4 482,53	0,19	(2 692,06)	-60,06
62516110	RBT FRAIS CDDI			15,07		(15,07)	-100,00
62519100	DEPLACEMENTS CUI-PEC AI	76,68				76,68	
62560000	MISSIONS	426,00	0,02	1 339,41	0,06	(913,41)	-68,19
62561000	MISSIONS REPAS	390,47	0,02	1 686,21	0,07	(1 295,74)	-76,84
62562000	MISSIONS DEPLACEMENTS	182,29	0,01	4 003,00	0,17	(3 820,71)	-95,45
62570000	RÉCEPTIONS	7 474,60	0,33	1 752,19	0,07	5 722,41	326,59
62601000	FRAIS POSTAUX	2 353,12	0,10	2 769,11	0,12	(415,99)	-15,02
62604000	NETCOM	5 470,96	0,24	7 027,31	0,30	(1 556,35)	-22,15
62606000	BOUYGUES INTERNET +FIXES	9 965,88	0,44	1 946,57	0,08	8 019,31	411,97
62611100	ORANGE INTERNET	1 037,11	0,05	996,28	0,04	40,83	4,10
62700000	SERVICES BANCAIRES	801,98	0,04	819,98	0,04	(18,00)	-2,20
62800000	SERVICES EXTERIEURS			270,00	0,01	(270,00)	-100,00
62810000	COTISATIONS	10 535,18	0,47	4 980,24	0,21	5 554,94	111,54
62820000	ABONNT TELESURVEILLANCE	2 934,13	0,13	1 924,50	0,08	1 009,63	52,46

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>85 298,33</b>	<b>3,78</b>	<b>99 588,29</b>	<b>4,25</b>	<b>(14 289,96)</b>	<b>-14,35</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRES CDDU	32 900,00	1,46	39 999,00	1,71	(7 099,00)	-17,75
63140000 TAXE SUR SALAIRES P AI	13 887,00	0,62	17 791,00	0,76	(3 904,00)	-21,94
63150000 TAXE SUR SALAIRES CDDI	142,00	0,01	868,00	0,04	(726,00)	-83,64
63160000 TAXE SALAIRES P ACI	5 827,00	0,26	7 001,00	0,30	(1 174,00)	-16,77
63190000 TAXE SALAIRES CUI PEC	3,00				3,00	
63331000 FORMATION AI CDDU	14 053,76	0,62	15 607,45	0,67	(1 553,69)	-9,95
63334000 FORMATION AI P	2 895,78	0,13	3 153,60	0,13	(257,82)	-8,18
63335000 FORMATION ACI CDDI	5 719,64	0,25	4 370,11	0,19	1 349,53	30,88
63336000 FORMATION ACI P	1 771,83	0,08	1 211,42	0,05	560,41	46,26
63339100 FORMATION CUI-CAI AI	201,78	0,01			201,78	
63340000 EFFORT CONSTRUCTION CDDU	3 161,40	0,14	3 512,69	0,15	(351,29)	-10,00
63344000 EFFORT CONSTRUCTION P AI	1 301,98	0,06	1 419,12	0,06	(117,14)	-8,25
63346000 EFFORT CONSTRUCTION ACI	532,16	0,02	545,14	0,02	(12,98)	-2,38
63512000 TAXES FONCIERES	2 901,00	0,13	4 109,76	0,18	(1 208,76)	-29,41
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 404 681,61</b>	<b>62,21</b>	<b>1 412 040,30</b>	<b>60,28</b>	<b>(7 358,69)</b>	<b>-0,52</b>
64100100 SALAIRES BRUTS CDDU	702 686,71	31,12	780 353,98	33,31	(77 667,27)	-9,95
64100400 SALAIRES BRUTS P AI	289 578,26	12,82	315 359,93	13,46	(25 781,67)	-8,18
64100600 SALAIRES BRUTS CDDI	230 931,60	10,23	218 505,42	9,33	12 426,18	5,69
64100700 SALAIRES BRUTS P ACI	118 289,13	5,24	121 141,70	5,17	(2 852,57)	-2,35
64101000 SALAIRES BRUTS CUI-CAE AI	10 089,46	0,45			10 089,46	
64120000 CONGÉS PAYÉS P	8 428,23	0,37	16 522,80	0,71	(8 094,57)	-48,99
64121000 CONGES PAYES CDDI	4 423,75	0,20	(6 480,33)	-0,28	10 904,08	168,26
64141000 PANIERS CDDU	93,95		513,00	0,02	(419,05)	-81,69
64146000 PANIERS CDDI	188,10	0,01	171,80	0,01	16,30	9,49
64188100 SALAIRES-PRIMES A PAYER	39 972,42	1,77	(34 048,00)	-1,45	74 020,42	217,40
<b>Charges sociales</b>	<b>308 940,04</b>	<b>13,68</b>	<b>333 881,28</b>	<b>14,25</b>	<b>(24 941,24)</b>	<b>-7,47</b>
64510000 URSSAF CDDU	60 158,48	2,66	89 502,59	3,82	(29 344,11)	-32,79
64514000 URSSAF P AI	87 380,14	3,87	94 556,75	4,04	(7 176,61)	-7,59
64515000 URSSAF CDDI	13 457,85	0,60	16 360,70	0,70	(2 902,85)	-17,74
64516000 URSSAF P ACI	25 062,77	1,11	34 280,54	1,46	(9 217,77)	-26,89
64519100 URSSAF CUI-CAE AI	338,38	0,01	1 401,33	0,06	(1 062,95)	-75,85
64520000 PREVOYANCE P AI	5 324,65	0,24	11 354,99	0,48	(6 030,34)	-53,11
64525000 PREVOYANCE CDDI	3 945,17	0,17	6 906,99	0,29	(2 961,82)	-42,88
64526000 PREVOYANCE P ACI	1 999,78	0,09	4 070,20	0,17	(2 070,42)	-50,87
64529100 PREVOYANCE CUI-CAE AI	184,62	0,01			184,62	
64530000 RETRAITE CDDU	17 318,60	0,77	23 342,81	1,00	(6 024,21)	-25,81
64534000 RETRAITE P AI	17 769,88	0,79	22 008,50	0,94	(4 238,62)	-19,26
64535000 RETRAITE CDDI	573,01	0,03	2 859,81	0,12	(2 286,80)	-79,96
64536000 RETRAITE P ACI	5 015,39	0,22	6 373,51	0,27	(1 358,12)	-21,31
64539100 RETRAITE CUI-CAE AI	167,16	0,01			167,16	
64551000 MUTUELLE CDDU	1 138,97	0,05	236,16	0,01	902,81	382,29
64554000 MUTUELLE P AI	757,28	0,03	842,82	0,04	(85,54)	-10,15
64555000 MUTUELLE CDDI	92,58				92,58	
64556000 MUTUELLE P ACI	887,99	0,04	664,20	0,03	223,79	33,69
64560000 VERSEMENTS SANTE			65,48		(65,48)	-100,00
64580000 CHARGES S/CONGES PAYES P	1 101,57	0,05	4 472,53	0,19	(3 370,96)	-75,37
64581000 CHARGES S/CONGES PAYES CDDI	49,79		274,12	0,01	(224,33)	-81,84
64588100 CHARGES A PAYER S/REMUN.	1 982,00	0,09	(30 393,00)	-1,30	32 375,00	106,52
64750000 VISITES MEDICALES P AI	816,00	0,04	777,60	0,03	38,40	4,94
64751000 VISITES MEDICALES CDDU	3 410,40	0,15	4 468,80	0,19	(1 058,40)	-23,68
64755000 VISITES MEDICALES CDDI	352,80	0,02	352,80	0,02		
64756000 VISITES MEDICALES P ACI	408,00	0,02	388,80	0,02	19,20	4,94
64820000 BONS & CHEQUES-CADEAUX	5 915,10	0,26	5 257,40	0,22	657,70	12,51
64830000 VETEMENTS TRAVAIL/SECURITE (EPI)	15 178,23	0,67	8 830,05	0,38	6 348,18	71,89
64840000 CARTES BTP	19,60		9,80		9,80	100,00
64850000 CRECHES	13 332,66	0,59	10 001,00	0,43	3 331,66	33,31
64870000 FORMATION DU PERSONNEL	24 801,19	1,10	14 614,00	0,62	10 187,19	69,71

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		78 462,89	3,47	50 019,13	2,14	28 443,76	56,87
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP.	851,79	0,04			851,79	
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP.	77 611,10	3,44	50 019,13	2,14	27 591,97	55,16
Dotations aux provisions				11 686,00	0,50	(11 686,00)	-100,00
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPL.			11 686,00	0,50	(11 686,00)	-100,00
Autres charges		8 658,70	0,38	3 909,00	0,17	4 749,70	121,51
65100000	DROITS - CERTIFICATIONS	1 380,00	0,06	1 380,00	0,06		
65110000	ABONNEMENT SYNOLOGY	130,00	0,01			130,00	
65400000	PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	6 157,49	0,27	1 425,12	0,06	4 732,37	332,07
65800000	FRAIS CESU	557,49	0,02	572,46	0,02	(14,97)	-2,62
65880000	AUTRES CHGES DIVERSES	433,72	0,02	531,42	0,02	(97,70)	-18,38
Résultat d'exploitation		121 095,10	5,36	72 878,47	3,11	48 216,63	66,16
Total des produits financiers		5 068,15	0,22	1 651,26	0,07	3 416,89	206,93
Autres intérêts et produits assimilés		5 068,15	0,22	1 651,26	0,07	3 416,89	206,93
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 068,15	0,22	1 651,26	0,07	3 416,89	206,93
Total des charges financières		5 264,39	0,23	3 581,79	0,15	1 682,60	46,98
Intérêts et charges assimilées		5 264,39	0,23	3 581,79	0,15	1 682,60	46,98
66110000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	5 264,39	0,23	3 581,79	0,15	1 682,60	46,98
Résultat financier		(196,24)	-0,01	(1 930,53)	-0,08	1 734,29	89,83
Résultat courant avant impôts		120 898,86	5,35	70 947,94	3,03	49 950,92	70,41
Total des produits exceptionnels		35 366,62	1,57	64 085,75	2,74	(28 719,13)	-44,81
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		25 412,86	1,13	25 553,38	1,09	(140,52)	-0,55
77100000	PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION	1 898,30	0,08	1 119,21	0,05	779,09	69,61
77200000	PRODUITS DES EXERCICES ANTÉRIEUR	23 514,56	1,04	24 434,17	1,04	(919,61)	-3,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 953,76	0,44	38 532,37	1,64	(28 578,61)	-74,17
77560000	CESSION PARTS SOCIALES			31 200,00	1,33	(31 200,00)	-100,00
77700000	QUOTE-PART SUBV. S/REST	9 953,76	0,44	7 332,37	0,31	2 621,39	35,75
Total des charges exceptionnelles		3 389,58	0,15	39 955,60	1,71	(36 566,02)	-91,52
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 627,60	0,07	9 915,60	0,42	(8 288,00)	-83,59
67100000	CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT. GEST	112,72		943,15	0,04	(830,43)	-88,05
67180000	CHARGES EXCEPT. OP° DE GESTION	138,68	0,01			138,68	
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	1 376,20	0,06	8 972,45	0,38	(7 596,25)	-84,66
Charges exceptionnelles sur opération en capital				30 040,00	1,28	(30 040,00)	-100,00
67560000	VNC IMMOB FINANCIERES			30 040,00	1,28	(30 040,00)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		1 761,98	0,08			1 761,98	
68712000	DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORP.	1 761,98	0,08			1 761,98	
Résultat exceptionnel		31 977,04	1,42	24 130,15	1,03	7 846,89	32,52



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312,0031/12/2023mois		01/01/202212,0031/12/2022mois		Variations%	
Impôts sur les bénéfices	1 146,000,05		265,000,01		881,00332,45	
69520000IMPOTS SUR PLACEMENTS	1 146,000,05		265,000,01		881,00332,45	
Excédent ou déficit de l'exercice	151 729,906,72		94 813,094,05		56 916,8160,03	
Contributions volontaires en nature	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	
Bénévolat	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	
87500000BENEVOLAT	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	
Charges des contributions volontaires en nature	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	
Personnel bénévole	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	
86400000PERSONNEL BENEVOLE	3 007,000,13		4 434,000,19		(1 427,00)-32,18	

UN PARTENAIRE IMPLIQUÉ À MES CÔTÉS POUR BIEN AVANCER



[extencia.fr](https://www.extencia.fr)