



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

P/O
Christelle LECOMTE
Directrice Générale
Réussir en Sambre Avesnois

Réussir en Sambre Avesnois
20 Avenue Alphonse de Lamartine
59607 Maubeuge Cedex - BP40247
Tél : 03.65.72.02.00 - Mail : resa@reussir-sa.fr

Réussir en Sambre Avesnois Association

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Réussir en Sambre Avesnois Association
20 Avenue Alphonse Lamartine - 59600 MAUBEUGE

KPMG SA, société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Réussir en Sambre Avesnois Association

20 Avenue Alphonse Lamartine - 59600 MAUBEUGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Réussir en Sambre Avesnois,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Réussir en Sambre Avesnois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er 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 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 financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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

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



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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

Valenciennes, le 24 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

BILAN ACTIF

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	148 228,20	141 063,36	7 164,84	12 514,76
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	191 493,64	147 632,51	43 861,13	45 800,83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	30 276,00		30 276,00	1 113,20
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	149 856,27		149 856,27	139 308,27
Autres	3 365,00		3 365,00	4 127,00
TOTAL (I)	523 219,11	288 695,87	234 523,24	202 864,06
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 924 039,84		4 924 039,84	5 823 953,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 358 588,33		4 358 588,33	2 539 077,16
Charges constatées d'avance	23 229,42		23 229,42	29 412,52
TOTAL (II)	9 305 857,59		9 305 857,59	8 392 442,99
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 829 076,70	288 695,87	9 540 380,83	8 595 307,05

BILAN PASSIF

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	2 416 177,87	1 754 562,81
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	479 029,00	479 029,00
Excédent ou déficit de l'exercice	622 674,73	661 615,06
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>3 517 881,60</i>	<i>2 895 206,87</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	40 143,83	9 344,27
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 558 025,43	2 904 551,14
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	88 510,72	238 837,93
TOTAL (II)	88 510,72	238 837,93
PROVISIONS		
Provisions pour risques	101 357,00	61 357,00
Provisions pour charges	570 994,00	577 618,70
TOTAL (III)	672 351,00	638 975,70
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 394,49	236 598,53
Dettes des legs ou donations	33 971,07	23 486,48
Dettes fiscales et sociales	2 384 491,04	2 253 461,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	326 505,50	292 513,76
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 214 131,58	2 006 882,46
TOTAL (IV)	5 221 493,68	4 812 942,28
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 540 380,83	8 595 307,05

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 782 189,85	7 327 427,66
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	69 756,80	208 734,93
Utilisations des fonds dédiés	238 837,93	
Autres produits	43 652,60	26 993,63
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 134 437,18	7 563 156,22
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 234 042,10	1 219 141,41
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	487 079,89	447 949,92
Salaires et traitements	3 860 794,17	3 588 109,98
Charges sociales	1 569 055,52	1 402 001,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 990,80	67 429,73
Dotations aux provisions	40 000,00	
Reports en fonds dédiés	88 510,72	238 837,93
Autres charges	3,00	0,81
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 327 476,20	6 963 471,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	806 960,98	599 684,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 350,41	2 014,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9 350,41	2 014,84
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	9 350,41	2 014,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	816 311,39	601 699,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 025,47	1 073,68
Sur opérations en capital	35 478,37	74 428,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	36 503,84	75 501,75
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	255,00	
Sur opérations en capital	229 885,50	15 586,27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	230 140,50	15 586,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-193 636,66	59 915,48
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 180 291,43	7 640 672,81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 557 616,70	6 979 057,75
EXCÉDENT OU DÉFICIT	622 674,73	661 615,06

ANNEXES

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Réussir en Sambre-Avesnois est une organisation associative chargée de la réalisation et du développement d'une politique territoriale d'insertion sociale et professionnelle sur le territoire de la Communauté d'Agglomération Maubeuge Val de Sambre, la Communauté de Communes du Cœur de l'Avesnois, la Communauté de Communes Sud Avesnois et la Communauté de Communes du Pays de Mormal.

Elle est la structure unique de l'arrondissement regroupant les activités des Missions Locales, des PLIE et des Maisons de l'Emploi. Cette organisation vise à mutualiser les savoir-faire et les moyens de ces dispositifs, dans la construction de parcours d'accompagnement susceptibles de concerner les habitants du territoire : Demandeur d'Emploi, Entrepreneur, Employeur, Salariés, etc.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

RESA intervient uniquement sur l'arrondissement d'Avesnes-sur-Helpe autour de services visant à faciliter l'insertion sociale ou professionnelle, à promouvoir le développement local et l'esprit d'initiative. RESA cherche à accroître la lisibilité des dispositifs et propose une offre de service de proximité, notamment en faveur de la jeunesse, des l'égalité femme/homme, des seniors, et tout public quel que soit son niveau de difficulté à trouver un emploi ou une formation.

Les activités principales de RESA s'articulent autour de 3 axes :

- 1/ L'information, l'accueil et l'orientation de tous les publics
- 2/ L'accompagnement, au travers des divers dispositifs mobilisés, des publics et des entreprises
- 3/ Le développement via l'ingénierie de projet

Les moyens mis en oeuvre :

Réussir en Sambre-Avesnois consacre presque 80% de ses moyens en ressources humaines. RESA mobilise également des partenaires du territoire pour développer en synergie les différentes étapes d'accompagnement des publics (logement, santé, formation, mobilité etc.).

Les autres moyens mobilisés sont des moyens de fonctionnement matériels ou structurels.

L'équipe de RESA :

Observe pour agir en synergie avec les partenaires du territoire
Propose une orientation de qualité
Construit et qualifie les parcours d'insertion professionnelle et sécurise leurs réalisations
Renforce par la déclinaison territoriale des politiques publiques de l'emploi et l'insertion pour tout public en difficulté d'accès à l'emploi
Porte un regard appuyé sur la population féminine, les seniors, les habitants des QPV, les décrocheurs et les jeunes NEET
Contribue au développement local et l'attractivité du territoire par une action sur compétence disponible
Assure par la proximité, l'accessibilité de tous à l'offre de service (insertion emploi et formation)
Propose une ingénierie de projets aux acteurs, aux décideurs et aux entreprises pour construire des solutions nouvelles.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 9 540 380,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 622 674,73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2024 relatif au plan comptable général, et celles du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Conformément au règlement ANC n° 2018-06 et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable associatif, les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques & charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 ans
- Logiciels	1 ans

Les subventions d'équipement sont amorties sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur acquise ou créée au moyen de la subvention.

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	138 825		9 403	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport	800				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		159 396			31 298	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			1 113			30 276	
TOTAL				161 309		61 574	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			143 435		19 677	
TOTAL				143 435		19 677	
TOTAL GENERAL				443 569		90 654	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			148 228	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				800	
	Mat. bureau, inform., mobilier					190 694	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes			1 113			30 276	
TOTAL				1 113		221 770	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				9 891	153 221	
TOTAL					9 891	153 221	
TOTAL GENERAL				1 113	9 891	523 219	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		126 310	14 753		141 063
TOTAL		126 310	14 753		141 063
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	167	633		800
	Mat. bureau et informatiq., mob.	114 228	32 604		146 833
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		114 395	33 238		147 633
TOTAL GENERAL		240 705	47 991		288 696

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le détail du poste "provisions pour risques et charges" se présente comme suit :

- 101 357 € : Litige prudhommal.

Cette provision a été comptabilisée en vertu du principe de prudence.

- 570 994 € : Provision pour indemnités de départ en retraite (cf. remarque en fin d'annexe).

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	61 357	40 000		101 357
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	577 619		6 625	570 994
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		638 976	40 000	6 625	672 351
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		638 976	40 000	6 625	672 351
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		40 000	6 625	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 229
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 229

PRODUITS À RECEVOIR

A l'actif du bilan, il apparaît un poste intitulé "Autres créances" pour 4 638 303 €, il s'agit des subventions à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 638 303
Disponibilités	9 350
TOTAL	4 647 654

ANNEXE

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES						
Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice	
Fonds propres sans droit de reprise						
Fonds propres avec droit de reprise						
Réserves						
Réserves pour projet de l'entité	1 729 115 €	661 615 €			2 390 730 €	
Apport avec droit de reprise	25 448 €				25 448 €	
Report à nouveau	479 029 €				479 029 €	
Excédent ou déficit de l'exercice	661 615 €	-	622 675 €		622 675 €	
Situation nette	2 895 207 €	- €	622 675 €	- €	3 517 882 €	
Subventions d'investissement	9 344 €		33 622 €	2 823 €	40 144 €	
TOTAUX	2 904 551 €	- €	656 297 €	2 823 €	3 558 026 €	

ANNEXE

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS							
Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAIES SCA	11 358,00 €		11 358,00 €				
ETAT QPV CITE EMPLOI CAMVS 22/23	100 000,00 €	8 510,72 €	100 000,00 €			8 510,72 €	
ETAT QPV CITE EMPLOI CAMVS 21/22	20 104,93 €		20 104,93 €				
ETAT QPV CITE EMPLOI FOURMIES 22/23	100 000,00 €		100 000,00 €				
ETAT QPV CITE EMPLOI FOURMIES 21/22	7 375,00 €		7 375,00 €				
DDETS AILES POUR ELLES 23		50 000,00 €				50 000,00 €	
DRDFE AILES POUR ELLES 23		30 000,00 €				30 000,00 €	
TOTAUX	238 837,93 €	88 510,72 €	238 837,93 €	- €	- €	88 510,72 €	- €

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	262 394	262 394		
Personnel & comptes rattachés	592 127	592 127		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	506 449	506 449		
Etat & Impôts sur les bénéfices	396 367	396 367		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées	710 713	710 713		
publiques Autres impôts, tax & assimilés	178 835	178 835		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	360 477	360 477		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 214 132	2 214 132		
TOTAUX	5 221 494	5 221 494		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés
 - (3) Autres dettes reçues par legs ou donations

111 425

111 425

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les fonds du CPOM liés au CEJ font l'objet d'un report pour la poursuite des accompagnements puisqu'ils ont une date de fin sur 2024.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 214 132
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 214 132

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 324
Dettes fiscales et sociales	1 031 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	24 219
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 134 276

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 570 994,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés :

La provision a été constituée sur la base des salariés au 31 décembre 2023 sous contrat à durée indéterminée, qui partiront à la retraite à compter du dernier renouvellement de la convention.

Cela en tenant compte de la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Les principaux paramètres pris en compte sont : la date de départ en retraite à l'âge légal, la table de mortalité en vigueur, le taux de charges sociales de l'entreprise (50 %), le taux d'évolution des salaires (2 %)

ANNEXE

En Euro

REUSSIR EN SAMBRE AVESNOIS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

L'effectif employé par la structure au 31/12/2023 est de 129.