



MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION DU PAYS THOUARSAIS

Société de Commissariat aux Comptes

Commissaires aux comptes associés :

- Yves-Marie BIROT
- Jean-François DEVAUD
- Bruno FREULON
- Christelle SERRET
- Benjamin GRIEU

7, rue Anne Desrays

79100 THOUARS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Siège social

146, bd de Poitiers - BP 80086
79302 BRESSUIRE CEDEX
Tél : 05 49 74 04 66
Fax : 05 49 74 11 94
e-mail : sorec.audit@sorec.fr

Bureaux de Thouars

13, avenue du Bois la Dame
79100 SAINT-JEAN DE THOUARS
Tél : 05 49 96 19 06
Fax : 05 49 96 55 85

Bureaux de Pouzauges

24, place du Mal de Laitre
85700 POUZAUGES
Tél : 02 51 57 84 30
Fax : 02 51 61 21 09

Bureaux de Niort

552, avenue de Limoges
79000 NIORT
Tél : 05 49 73 06 85
Fax : 05 49 35 96 51

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

www.sorec.fr

SARL SOREC AUDIT au capital de 50 000 euros - RCS Niort B 817 755 861
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique


commissaire
aux comptes

SOMMAIRE

I - Rapport sur les comptes annuels

II - Annexes au rapport sur les comptes annuels

- . Bilan
- . Comptes de résultat
- . Annexe

*_*_*_*

I – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

Mesdames, Messieurs,

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 Maison de l'Emploi et de la Formation du pays Thouarsais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



Nous avons notamment analysé le tableau des subventions et des fonds dédiés tel que produit en annexe en étant attentif aux respects des conditions d'octroi prévues dans les conventions.

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider 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.823-10-1 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.

Fait à St Jean de Thouars,
le 5 avril 2023

Pour la société SOREC AUDIT
Commissaire aux comptes


SOREC AUDIT
SARL au capital de 50.000 €
Commissariat aux Comptes
10 Avenue du 18-15 la Dame
79100 ST-JEAN DE THOUARS - Tél. 05 49 98 19 00
sorec.audit@sorec.fr

Benjamin Grieu
Commissaire aux comptes

II – ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	2 051,06	1 687,23	363,83	493,51
Autres	47 150,61	40 487,73	6 662,88	225,00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	7,50		7,50	7,50
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	49 209,17	42 174,96	7 034,21	726,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	336 010,03		336 010,03	146 403,90
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	440 110,18		440 110,18	623 187,08
Charges constatées d'avance	180,00		180,00	989,00
TOTAL (II)	776 300,21		776 300,21	770 579,98
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	825 509,38	42 174,96	783 334,42	771 305,99

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	99 390,47	99 390,47
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	299 614,78	237 824,90
Excédent ou déficit de l'exercice	44 097,12	61 789,88
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>443 102,37</i>	<i>399 005,25</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	443 102,37	399 005,25
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	72 971,08	82 187,58
TOTAL (II)	72 971,08	82 187,58
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 569,79	5 512,20
Provisions pour charges	56 308,00	46 475,00
TOTAL (III)	69 877,79	51 987,20
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	45 594,82	62 095,21
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	121 433,42	98 344,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 797,36	24 435,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 557,58	53 251,08
TOTAL (IV)	197 383,18	238 125,96
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	783 334,42	771 305,99

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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	1 067 370,36	961 216,68	106 153,68	11,04
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	24 203,65		24 203,65	
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	40 748,71	18 733,12	22 015,59	117,52
Utilisations des fonds dédiés	82 187,58	36 230,32	45 957,26	126,85
Autres produits	7,62	1,53	6,09	398,04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 214 517,92	1 016 181,65	198 336,27	19,52
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	249 985,80	218 171,11	31 814,69	14,58
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 047,41	35 382,76	15 664,65	44,27
Salaires et traitements	596 808,08	472 901,98	123 906,10	26,20
Charges sociales	176 213,08	136 468,59	39 744,49	29,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	389,54	1 269,02	-879,48	-69,30
Dotations aux provisions	23 402,79	11 877,20	11 525,59	97,04
Reports en fonds dédiés	72 971,08	82 187,58	-9 216,50	-11,21
Autres charges	9,92	15,30	-5,38	-35,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 170 827,70	958 273,54	212 554,16	22,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	43 690,22	57 908,11	-14 217,89	-24,55
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 229,69	535,69	694,00	129,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 229,69	535,69	694,00	129,55
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 229,69	535,69	694,00	129,55
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	44 919,91	58 443,80	-13 523,89	-23,14

Visé par SOREC AUDIT

535,69 694,00 129,55

Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	53,08		53,08	
Sur opérations en capital		3 346,08		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	53,08	3 346,08	-3 293,00	-98,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	875,87		875,87	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	875,87		875,87	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-822,79	3 346,08	-4 168,87	-124,59
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 215 800,69	1 020 063,42	195 737,27	19,19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 171 703,57	958 273,54	213 430,03	22,27
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 097,12	61 789,88	-17 692,76	-28,63

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 783 334,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 44 097,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/03/2023.

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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

A jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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,

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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 :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	2 à 10 ans
- Matériel informatique	1 à 3 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 051		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers		40 453		6 698
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		42 504		6 698
	FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations						
Autres titres immobilisés				8		
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				8		
TOTAL GENERAL				42 511		6 698

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					2 051	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				47 151	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL				49 202	
	FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
Autres participations							
Autres titres immobilisés						8	
Prêts & autres immob. financières							
TOTAL						8	
TOTAL GENERAL						49 209	

Visé par SOREC AUDIT
Comptes 195209 aux Comptes

Visé par SOREC AUDIT

Comptes aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 558	130		1 687
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	40 228	260		40 488
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		41 785	390		42 175
TOTAL GENERAL		41 785	390		42 175

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
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						

visé par SOREC AUDIT

Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU 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				
	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	46 475	9 833		56 308
	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	5 512	13 570	5 512	13 570
	TOTAL	51 987	23 403	5 512	69 878
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	51 987	23 403	5 512	69 878
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	311 007	311 007	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	25 003	25 003	
	Charges constatées d'avance	180	180	
TOTAUX		336 190	336 190	
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	180
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	180

PRODUITS 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	336 010
Disponibilités	
TOTAL	336 010

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	99 390,47		99 390,47				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							99 390,47
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	237 824,90		237 824,90		61 798,88		299 614,78
Excédent ou déficit de l'exercice	61 789,88		61 789,88		44 097,12	61 789,88	44 097,12
TOTAUX	399 005,25		399 005,25		105 896,00	61 789,88	443 102,37

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
Grantie jeunes et cej	69 119,58		69 119,58		69 119,58		72 971,08	72 971,08
Mobilisation formation	13 068,00		13 068,00		13 068,00			
TOTAL	82 187,58		82 187,58		82 187,58		72 971,08	72 971,08
Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices								

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements		
	Exercice N	Exercice N-1	
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement	72 971,08	82 187,58	
Sur dons manuels			
Sur legs et donations			
TOTAL	72 971,08	82 187,58	

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	45 595	45 595		
Personnel & comptes rattachés	54 956	54 956		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	49 733	49 733		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 745	16 745		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	26 797	26 797		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 558	3 558		
TOTAUX	197 383	197 383		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 558
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 558

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	14 948
Dettes fiscales et sociales	87 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	102 200

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			56 308			56 308
TOTAL			56 308			56 308

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOREC AUDIT

146 boulevard de Poitiers

79300 BRESSUIRE

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 800	4 634
TOTAL	4 800	4 634

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES EFFECTIFS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	22,00	16,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21,00	15,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT-SUBVENTIONS 2022

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

741001	Dreets mde (cpo)	32 552,00
741002	Dreets obligation formation	26 218,00
741003	Dreets cej	383 450,00
741100	Direccte ml (cpo)	205 327,00
741210	Dreets parrainage ml	3 050,00
741215	Direccte action let's go	30 493,50
741250	Dreets aap casques vr	5 000,00
741410	Fonds social européen mde	60 474,98
741412	Fonds social européen erip	25 223,00
741600	Conseil départemental rsa -26 ans	10 000,00
741607	Conseil départemental aap mob formation	4 000,00
741608	Conseil départemental aap construire ip	1 500,00
742000	Région ml accompagnement des jeunes	89 494,00
742310	Région aap erip	25 000,00
743200	Communauté c.du thouarsais	77 300,00
746000	Communauté de c.airvault ml	2 276,50
746100	Communauté de c.du loudunais ml	7 000,00
746200	Cbe mellois en poitou	7 000,00
747512	Cma vae	2 591,68
747517	Cget pacte d'entreprises	6 500,00
747518	Cget construire une image	3 800,00
747520	Cget quartier d'été	660,00
747522	Cget mobilisation formation	2 000,00
747523	Ass le centre	5 000,00
748000	Dr pole emploi ml	28 183,70
749112	Ars le jeune acteur de sa santé	10 276,00
749306	Sorégies	5 000,00
749310	Mde bocage mutualisat° cl,sociales	8 000,00
Total Subventions		1 067 370,36

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes