

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 2023

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

www.sorec.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 31/12/2023

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 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.

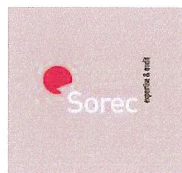
Indépendance

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 1^{er} 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 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.

Informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

Fait à St Jean de Thouars,
le 2 avril 2024

Pour la société SOREC AUDIT
Commissaire aux comptes



Benjamin Grieu
Commissaire aux comptes

II – ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	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	1 047 251,21	1 067 370,36	-20 119,15	-1,88
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	-100,00
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	57 588,92	40 748,71	16 840,21	41,33
Utilisations des fonds dédiés	72 971,08	82 187,58	-9 216,50	-11,21
Autres produits	11,09	7,62	3,47	45,54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 177 822,30	1 214 517,92	-36 695,62	-3,02
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	204 555,14	249 985,80	-45 430,66	-18,17
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	52 668,06	51 047,41	1 620,65	3,17
Salaires et traitements	622 615,87	596 808,08	25 807,79	4,32
Charges sociales	186 916,95	176 213,08	10 703,87	6,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 036,13	389,54	646,59	165,99
Dotations aux provisions	9 463,73	23 402,79	-13 939,06	-59,56
Reports en fonds dédiés	56 972,25	72 971,08	-15 998,83	-21,92
Autres charges	9 510,36	9,92	9 500,44	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 143 738,49	1 170 827,70	-27 089,21	-2,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	34 083,81	43 690,22	-9 606,41	-21,99
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 458,76	1 229,69	1 229,07	99,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 458,76	1 229,69	1 229,07	99,95
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)	2 458,76	1 229,69	1 229,07	99,95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 542,57	44 919,91	-8 377,34	-18,65

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		53,08	-53,08	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		53,08	-53,08	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	7 700,00	875,87	6 824,13	779,13
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 700,00	875,87	6 824,13	779,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-7 700,00	-822,79	-6 877,21	-835,84
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 180 281,06	1 215 800,69	-35 519,63	-2,92
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 151 438,49	1 171 703,57	-20 265,08	-1,73
EXCÉDENT OU DÉFICIT	28 842,57	44 097,12	-15 254,55	-34,59

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	2 051,06	1 816,91	234,15	363,83
Autres	47 950,59	41 394,18	6 556,41	6 662,88
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)	50 009,15	43 211,09	6 798,06	7 034,21
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	366 607,29		366 607,29	336 010,03
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	414 306,03		414 306,03	440 110,18
Charges constatées d'avance	11 681,45		11 681,45	180,00
TOTAL (II)	792 594,77		792 594,77	776 300,21
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	842 603,92	43 211,09	799 392,83	783 334,42

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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		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		343 711,90	299 614,78
Excédent ou déficit de l'exercice		28 842,57	44 097,12
	<i>Situation nette (sous total)</i>	471 944,94	443 102,37
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		23 662,80	
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	495 607,74	443 102,37
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		56 972,25	72 971,08
	TOTAL (II)	56 972,25	72 971,08
PROVISIONS			
Provisions pour risques		9 463,73	13 569,79
Provisions pour charges		48 996,00	56 308,00
	TOTAL (III)	58 459,73	69 877,79
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		32 725,21	45 594,82
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		122 115,90	121 433,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		27 512,00	26 797,36
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 000,00	3 557,58
	TOTAL (IV)	188 353,11	197 383,18
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	799 392,83	783 334,42

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

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 799 392,83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 28 842,57 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/02/2024.

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 2014 relatif au plan comptable général.

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,

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 19/36

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 051		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	47 151		800
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	49 202		800
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		8		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	8		
TOTAL GENERAL			49 209		800

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				
CORPORELLES	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 Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			47 950	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			50 002	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				8	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			8	
TOTAL GENERAL					50 009	

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 687	130		1 817
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	40 488	906		41 394
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		42 175	1 036		43 211
TOTAL GENERAL		42 175	1 036		43 211

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Visé par SOREC AUDI
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

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				
	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	56 308		7 312	48 996
	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	86 541	66 436	86 541	66 436
	TOTAL	142 849	66 436	93 853	115 432
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	142 849	66 436	93 853	115 432
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		66 436	93 853	
	- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	355 782	355 782	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	10 825	10 825	
	Charges constatées d'avance	11 681	11 681	
TOTAUX		378 289	378 289	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 681
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 681

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	366 607
Disponibilités	
TOTAL	366 607

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	99 390,47				99 390,47
Report à nouveau	299 614,78		44 097,12		343 711,90
Excédent ou déficit de l'exercice	44 097,12		28 842,57	44 097,12	28 842,57
Subventions d'investissement					23 662,80
TOTAUX	443 102,37		72 939,69	44 097,12	495 607,74

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		Transferts	À 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
Garantie jeunes et cej 2022	72 971,08	72 971,08				
Garantie jeunes et cej 2023		48 072,25			48 072,25	
Action CIP		8 900,00			8 900,00	
TOTAL	72 971,08	56 972,25			56 972,25	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N		Exercice N-1
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement		72 971,08	
Sur dons manuels			
Sur legs et donations			
TOTAL	56 972,25		72 971,08

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal : Affectées à des biens non renouvelables				
Mde taxe d'apprentissage				
Affectées à des biens renouvelables		23 662,80		23 662,80
TOTAL		23 662,80		23 662,80
Quotes-parts virées au résultat : Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL				

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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	32 725	32 725		
Personnel & comptes rattachés	57 977	57 977		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	47 507	47 507		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 632	16 632		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	27 512	27 512		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
TOTAUX	188 353	188 353		

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 000

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	12 050
Dettes fiscales et sociales	82 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	95 026

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

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			48 996			48 996
TOTAL			48 996			48 996

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

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 :	4 980	4 800
TOTAL	4 980	4 800

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes

LES EFFECTIFS

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	20,00	22,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	19,00	21,00
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 2023

ASSOC MAISON DE L'EMPLOI & DE LA FOR

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

741001	Dreets mde (cpo)	32 552,00
741002	Dreets obligation formation	21 652,00
741003	Dreets cej	274 150,00
741100	Direccte ml (cpo)	202 864,00
741210	Dreets parrainage ml	3 050,00
741215	Direccte action let's go	27 952,38
741260	Dreets aap rh tpe	11 000,00
741270	Dreets aap acc partage	6 000,00
741280	Dreets aap mde migrants&clauses sociales	1 000,00
741290	Aliena mde coordinateurs	19 037,00
741410	Fonds social européen mde	79 185,52
741412	Fonds social européen erip	24 807,00
741600	Conseil départemental rsa -26 ans	10 000,00
741602	Conseil départemental faj	660,00
741608	Conseil départemental aap construire ip	5 500,00
742000	Région ml accompagnement des jeunes	89 494,00
742310	Région aap erip	26 661,00
742410	Région aap rh tpe	22 711,00
743200	Communauté c.du thouarsais	97 300,00
746000	Communauté de c.airvault ml	2 276,50
746100	Communauté de c.du loudunais ml	7 000,00
746300	Cbe niortais ht val de sevre	3 500,00
747512	Cma vae	3 101,78
747517	Cget pacte d'entreprises	7 000,00
747518	Cget construire une image	4 200,00
747524	Cget découvre les entreprises	2 000,00
748000	Dr pole emploi ml	29 007,57
749112	Ars le jeune acteur de sa santé	14 270,00
749306	Sorégies	5 000,00
749307	Mde taxe apprentissage	6 319,46
749310	Mde bocage mutualisat° cl,sociales	8 000,00
Total Subventions		1 047 251,21

Visé par SOREC AUDIT
Commissaire aux Comptes