

# ASSOCIATION ILOZ-MAISON DE SERVICES ET DE L'EMPLOI

24 RUE DE L'AVENIR

35550 PIPRIAC

**Agence de Saint Grégoire**  
Parc d'Activités La Brosse  
Route du Meuble  
CS 40623  
35768 Saint Grégoire Cedex  
Tél : 02.90.09.95.15  
Mail : rennes@atheis.fr

**Agence de Guichen**  
15 bis rue Madeleine Brès  
ZA La Courtinais  
35580 GUICHEN  
Tél : 02.99.57.30.49  
Mail : guichen@atheis.fr

**Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Bretagne**  
Membre de la compagnie régionale de Rennes  
Siège social : Parc d'Activités La Brosse - Route du Meuble - 35760 Saint Grégoire  
SAS au capital de 100 000 €  
817 403 793 RC Rennes  
N° de TVA intracommunautaire FR 78 817 403 793

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION ILOZ-MAISON DE SERVICES ET DE L'EMPLOI  
24 RUE DE L'AVENIR  
35550 PIPRIAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	437 600 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	93 257 Euros
- Résultat net comptable,	( 23 770) Euros

Fait à ST GREGOIRE  
Le 03/05/2024

SUQUET Marion  
Expert - Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	14 176	4 967	9 209	10 983	1 774-	16. 15-
	Installations techniques Matériel et outillage	54 213	35 935	18 278	16 814	1 464	8. 71
	Immobilisations corporelles en cours				9 302	9 302-	100. 00-
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	8		8	8		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	640		640	640		
	<b>Total I</b>	69 038	40 902	28 136	37 748	9 612-	25. 46-
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 771		90 771	81 915	8 856	10. 81
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	128 198		128 198	143 137	14 939-	10. 44-
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	187 968		187 968	168 978	18 991	11. 24
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	2 528		2 528	532	1 996	375. 11
	<b>Total II</b>	409 465		409 465	394 562	14 903	3. 78
	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	478 502	40 902	437 600	432 309	5 291	1. 22

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	21 250		29 375		8 125-	27. 66-
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	49 557		49 557			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	140 493		96 755		43 738	45. 20
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	23 770-		43 738		67 508-	154. 35-
	Situation nette (sous total)	187 530		219 425		31 895-	14. 54-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	17 588		17 335		253	1. 46
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	205 119		236 761		31 642-	13. 36-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques	32 343				32 343	
	Provisions pour charges	9 163		7 369		1 794	24. 35
	Total III	41 506		7 369		34 137	463. 25
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 164		12 339		3 176-	25. 74-
	Emprunts et dettes financières diverses			30 000		30 000-	100. 00-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	50 867		43 338		7 529	17. 37
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	90 069		85 782		4 287	5. 00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 226		8 415		7 811	92. 83
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	24 650		8 305		16 345	196. 81
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	190 976		188 180		2 796	1. 49
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	437 600		432 309		5 291	1. 22

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	93	257	81	836	11 420	13. 96
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	319	037	276	351	42 686	15. 45
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	12	000	11	780	220	1. 87
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	313	164	284	579	28 586	10. 04
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	93		470		378-	80. 24-
Total I	737	551	655	016	82 535	12. 60
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	146	922	117	817	29 105	24. 70
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	9	230	7	582	1 648	21. 74
Salaires et traitements	470	902	414	174	56 728	13. 70
Charges sociales	71	278	67	791	3 487	5. 14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11	598	13	049	1 451-	11. 12-
Dotations aux provisions	1	794			1 794	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1	260	17		1 243	NS
Total II	712	985	620	430	92 555	14. 92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	24	566	34	586	10 020-	28. 97-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 689	534	1 156	216. 46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>1 689</b>	<b>534</b>	<b>1 156</b>	<b>216. 46</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	230	132	98	74. 21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>230</b>	<b>132</b>	<b>98</b>	<b>74. 21</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 459</b>	<b>402</b>	<b>1 058</b>	<b>263. 21</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>26 025</b>	<b>34 988</b>	<b>8 963-</b>	<b>25. 62-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	733	1 852	1 119-	60. 44-
Sur opérations en capital	7 687	6 898	789	11. 43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>8 419</b>	<b>8 750</b>	<b>331-</b>	<b>3. 78-</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	25 872		25 872	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 343		32 343	
<b>Total VI</b>	<b>58 215</b>		<b>58 215</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>49 795-</b>	<b>8 750</b>	<b>58 545-</b>	<b>669. 08-</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>747 660</b>	<b>664 300</b>	<b>83 360</b>	<b>12. 55</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>771 430</b>	<b>620 562</b>	<b>150 868</b>	<b>24. 31</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>23 770-</b>	<b>43 738</b>	<b>67 508-</b>	<b>154. 35-</b>

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 437 600.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 737 550.92 Euros et dégageant un déficit de 23 770.26- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **PRESENTATION DE L'ASSOCIATION :**

#### **Objet social :**

L'association iLOZ est la Maison de Services et de l'Emploi du Pays de Pipriac et a pour objet :

- De favoriser l'accès aux droits
- De lutter contre le chômage et l'exclusion
- D'assurer un service de proximité en faveur de l'emploi, de la formation et de l'orientation pour tout public
- D'apporter un appui dans le cadre de recrutements auprès des employeurs
- De favoriser la mise en place d'actions en faveur d'une insertion durable des personnes
- De participer au développement local et sa promotion, avec d'autres acteurs du territoire.

#### **Missions de l'association :**

- Point Accueil Emploi : accueil et accompagnement des habitants et des entreprises du territoire sur l'emploi. Les services sont à destination des personnes (accueil individualisé de proximité, accompagnement personnalisé, co-construction de parcours), des employeurs (réception des offres et diffusion, aide au recrutement et participation au recrutement), du territoire (co-working et création d'activités, participation à des actions partenariales, coordination et/ou pilotage d'actions interterritoire, co-construction d'actions partenariales extra territoire)
- France Services : développement d'une offre de services pour aider les habitants dans toutes les démarches administratives dématérialisées
- Espace Numérique : proposition de services pour aider la population à monter en compétence sur le numérique
- Expérimentation Territoire Zéro Chômeurs : iLOZ porte l'équipe projet en charge de l'expérimentation territoire zéro chômeur longue durée sur les communes de Pipriac et Saint-Ganton.
- Chantiers d'insertion "Bâti" et "Nature" : l'objectif des chantiers d'insertion est la remise au travail des personnes éloignées ou très éloignées de l'emploi.
- Réseau SPEF Bretagne : l'animation du Réseau sur les 4 départements bretons.

L'association iLOZ couvre 6 communes : Lieuron, Pipriac, Bruc sur Aff, Sixt sur Aff, St Just, St Ganton, Renac, Langon, Bains sur Oust, La Chapelle de Brain, Ste Marie de Redon.

## **ANNEXE**

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

### **Moyens mis en oeuvre :**

L'association iLOZ accueille plusieurs salariés en CDI afin de pouvoir répondre aux missions citées ci-dessus. L'effectif se compose d'une dizaine de salariés permanents et d'une douzaine d'agents en CDDI.

Les ressources de l'association se composent :

- Des subventions versées notamment par le FSE, la région, les départements, Redon Agglomération...
- Des sommes perçues en contrepartie de prestations fournies par l'association
- De toutes autres ressources autorisées par les textes législatifs et réglementaires.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Un litige RH est en cours à la date d'arrêté des comptes . A ce titre, une provision pour risque (indemnité de licenciement) a été comptabilisée pour un montant de 32 343 euros. Les congés payés acquis pendant la période d'arrêt pour maladie de la salariée ont été valorisés et provisionnés.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	14 176		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 104		
Matériel de transport	12 481		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 340		11 289
Immobilisations corporelles en cours	9 302		4 000
TOTAL	66 403		15 289
Autres participations	8		
Prêts, autres immobilisations financières	640		
TOTAL	648		
TOTAL GENERAL	67 051		15 289

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			14 176	14 176
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 104	11 104
Matériel de transport			12 481	12 481
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 628	30 628
Immobilisations corporelles en cours		13 302		
TOTAL		13 302	68 390	68 390
Autres participations			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			640	640
TOTAL			648	648
TOTAL GENERAL		13 302	69 038	69 038

ANNEXE

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

Etat des amortissements					
Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		3 193	1 774		4 967
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 625	2 533		7 158
Matériel de transport		3 907	3 121		7 028
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 578	4 170		21 748
TOTAL		29 304	11 598		40 902
TOTAL GENERAL		29 304	11 598		40 902
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 774				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 533				
Matériel de transport	3 121				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 170				
TOTAL	11 598				
TOTAL GENERAL	11 598				
Tableau de variation des fonds propres					
ANC 2018-06 : Art. 431-5					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	29 375			8 125	21 250
Réserves	49 557				49 557
Report à nouveau	96 755		43 738	0	140 493
Excédent ou déficit de l'exercice	43 738	43 738 -		23 770	23 770 -
Situation nette	219 425	43 738 -	43 738	31 895	187 530
Subventions d'investissement	17 335		7 940	7 687	17 588
TOTAL I	236 761	43 738 -	51 678	39 582	205 119

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		32 343			32 343
Pensions et obligations similaires	7 369	1 794			9 163
<b>TOTAL</b>	<b>7 369</b>	<b>34 137</b>			<b>41 506</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 369</b>	<b>34 137</b>			<b>41 506</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		1 794			
exceptionnelles		32 343			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	640	640	
Autres créances clients	90 771	90 771	
Personnel et comptes rattachés	92	92	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 666	35 666	
Divers état et autres collectivités publiques	92 440	92 440	
Charges constatées d'avance	2 528	2 528	
<b>TOTAL</b>	<b>222 136</b>	<b>222 136</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4	4		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 160	9 160		
Fournisseurs et comptes rattachés	50 867	50 867		
Personnel et comptes rattachés	51 879	51 879		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 718	37 718		
Autres impôts taxes et assimilés	472	472		
Autres dettes	16 226	16 226		
Produits constatés d'avance	24 650	24 650		
<b>TOTAL</b>	<b>190 976</b>	<b>190 976</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	103			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 278			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des constructions	Linéaire	8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel bureau, informatique	Linéaire	3 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	76 946
Autres créances	128 106
Total	205 052

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 142
Dettes fiscales et sociales	64 829
Autres dettes	4 709
Total	76 684

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 528
Total	2 528
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 650
Total	24 650

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur géographique	Montant
TZC - FSE	52 522
TZC - Redon Agglomération	9 000
Chantiers - FSE	40 072
Chantiers - Département (co financement)	40 092
Chantiers - Redon Agglomération	36 000
PAE - Redon Agglomération	59 000
PAE - Département 35	17 767
Animation - Département 35	16 750
Divers Subventions	12 833
France Service	35 000
Total	319 036

**Valorisation des contributions volontaires**

Le total des heures consacrées par les bénévoles à la gestion de l'association sur l'exercice est de 290 heures représentant un montant de 4 343 euros.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association comptabilise en totalité ses engagements en matière d'indemnités de départ en retraite pour les salariés en CDI, hors contrats d'insertion, présents à la clôture.

La provision comptabilisée d'un montant de 9 163 euros a été évaluée selon la méthode des flux actualisés dite "rétrospective prorata temporis", en retenant les critères suivants :

- Convention collective : Centres sociaux et culturels
- Progression des salaires : constant
- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Départ probable à l'âge de : 64 ans
- Taux de rotation : 1%
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales estimé à 40 %

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	4	343	4	389	46-	1. 05-
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	4	343	4	389	46-	1. 05-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	4	343	4	389	46-	1. 05-
TOTAL	4	343	4	389	46-	1. 05-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONSTRUCTIONS	9 209. 37	10 983. 37	1 774. 00-	16. 15-
21350000 Aai des constructions	14 176. 46	14 176. 46		
28135000 Amort. aai des constructions	4 967. 09-	3 193. 09-	1 774. 00-	55. 56-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	18 278. 37	16 814. 00	1 464. 37	8. 71
21540000 Materiel chantiers	11 103. 90	11 103. 90		
21820000 Materiel de transport	12 481. 00	12 481. 00		
21830000 Mat de bureau et informatique	28 558. 26	19 339. 59	9 218. 67	47. 67
21840000 Mobilier immobilisation corpo	2 070. 00		2 070. 00	
28154000 Amort. materiel de chantiers	7 158. 00-	4 625. 00-	2 533. 00-	54. 77-
28182000 Amort. materiel de transport	7 028. 48-	3 907. 48-	3 121. 00-	79. 87-
28183000 Amort mat de bureau et inform	21 334. 31-	17 578. 01-	3 756. 30-	21. 37-
28184000 Amortissement mobilier	414. 00-		414. 00-	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		9 302. 31	9 302. 31-	100. 00-
23100000 Immobilisation en cours		9 302. 31	9 302. 31-	100. 00-
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	8. 00	8. 00		
26100000 Parts sociales	8. 00	8. 00		
AUTRES	640. 00	640. 00		
27500000 Depots et cautionnements tzc	640. 00	640. 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	28 135. 74	37 747. 68	9 611. 94-	25. 46-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	90 770. 76	81 915. 19	8 855. 57	10. 81
41100000 Clients	13 825. 00	1 258. 75	12 566. 25	998. 31
41810000 Factures a etablr	76 945. 76	80 656. 44	3 710. 68-	4. 60-
AUTRES	128 197. 85	143 136. 95	14 939. 10-	10. 44-
40110000 Fournisseurs		300. 00	300. 00-	100. 00-
42100000 Personnel remunerations dues	91. 95		91. 95	
43870000 Produits a recevoir	35 666. 03		35 666. 03	
44171000 Subvent* par fse tzc	42 867. 87	81 399. 95	38 532. 08-	47. 34-
44171010 Subvent* par fse chantiers	40 072. 00	51 777. 00	11 705. 00-	22. 61-
44172200 Subvent* par redon agglo pae	5 900. 00	6 060. 00	160. 00-	2. 64-
44172210 Subvent* par redon agglo chan.	3 600. 00	3 600. 00		
DISPONIBILITES	187 968. 41	168 977. 57	18 990. 84	11. 24
51201000 Credit mutuel de bretagne	114 909. 45	92 608. 02	22 301. 43	24. 08
51220000 Banque livret bleu	73 032. 06	76 342. 89	3 310. 83-	4. 34-
51221000 Banque livret librisseme	26. 90	26. 66	0. 24	0. 90
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 527. 56	532. 00	1 995. 56	375. 11
48600000 Charges constatees d'avance	2 527. 56	532. 00	1 995. 56	375. 11
TOTAL ACTIF CIRCULANT	409 464. 58	394 561. 71	14 902. 87	3. 78
TOTAL GENERAL	437 600. 32	432 309. 39	5 290. 93	1. 22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	21 250. 00	29 375. 00	8 125. 00-	27. 66-
10343000 Apport - droit de reprise ba	21 250. 00	29 375. 00	8 125. 00-	27. 66-
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	49 557. 02	49 557. 02		
10630000 Reserves	49 557. 02	49 557. 02		
REPORT A NOUVEAU	140 493. 42	96 755. 43	43 737. 99	45. 20
11900000 Report a nouveau pae msap	192 236. 44	143 099. 00	49 137. 44	34. 34
11900500 Report a nouveau pae msap en	1 537. 48-		1 537. 48-	
11910000 Report a nouveau pae guipry	23 349. 49	23 349. 49		
11920000 Report a nouveau tzc	91 920. 90	70 735. 63	21 185. 27	29. 95
11930000 Report a nouveau spef	11 776. 10	2 150. 08-	13 926. 18	647. 71
11940000 Report a nouveau fonctionnemnt	271 375. 26-	182 225. 26-	89 150. 00-	48. 92-
11950000 Report à nouveau - chantiers	94 123. 23	43 946. 65	50 176. 58	114. 18
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 770. 26-	43 737. 99	67 508. 25-	154. 35-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	187 530. 18	219 425. 44	31 895. 26-	14. 54-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 588. 46	17 335. 21	253. 25	1. 46
13100000 Subventions d'investissements	33 868. 19	25 928. 19	7 940. 00	30. 62
13900000 Subventions invest. amort.	16 279. 73-	8 592. 98-	7 686. 75-	89. 45-
TOTAL FONDS PROPRES	205 118. 64	236 760. 65	31 642. 01-	13. 36-
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	32 343. 00		32 343. 00	
15110000 Provision pour risque perso.	32 343. 00		32 343. 00	
PROVISIONS POUR CHARGES	9 163. 00	7 369. 00	1 794. 00	24. 35
15300000 Prov p/indem depart retraite	9 163. 00	7 369. 00	1 794. 00	24. 35
TOTAL PROVISIONS	41 506. 00	7 369. 00	34 137. 00	463. 25
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 163. 58	12 339. 47	3 175. 89-	25. 74-
16401000 Emprunt cmb 16 k€	9 159. 71	12 334. 26	3 174. 55-	25. 74-
16884000 Interets courus s/ emprunts	3. 87	5. 21	1. 34-	25. 72-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		30 000. 00	30 000. 00-	100. 00-
16800000 Avance treso / redon agglo		30 000. 00	30 000. 00-	100. 00-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	50 867. 18	43 338. 46	7 528. 72	17. 37
40110000 Fournisseurs	43 725. 53	34 776. 91	8 948. 62	25. 73
40810000 Fourn. factures non parvenues	7 141. 65	8 561. 55	1 419. 90-	16. 58-
DETTE FISCALES ET SOCIALES	90 068. 67	85 781. 86	4 286. 81	5. 00
42100000 Personnel remunerations dues		25 888. 41	25 888. 41-	100. 00-
42550000 Frais de deplacement l bonjour	31. 90		31. 90	
42558200 Note de frais e babin	92. 48		92. 48	
42560000 Frais de deplacement pinard		22. 69	22. 69-	100. 00-
42580000 Frais de deplacement d prost		233. 10	233. 10-	100. 00-
42582000 Frais deplacement e. larroche		125. 26	125. 26-	100. 00-
42592000 Frais de deplacement alliaume	319. 51	5. 99	313. 52	N\$
42700000 Personnel - oppositions		555. 52	555. 52-	100. 00-



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
42820000	Provision p/cp	33 132. 67	26 696. 77	6 435. 90	24. 11
42860000	Charges sociales à payer	18 302. 80	270. 00	18 032. 80	NS
43100000	Securite sociale	10 752. 01	9 573. 68	1 178. 33	12. 31
43702000	Harmonie mutuelle	1 084. 75	971. 53	113. 22	11. 65
43702100	Mutex prevoyance	1 313. 41	1 315. 65	2. 24-	0. 17-
43703000	Ag2r	7 070. 77	6 662. 05	408. 72	6. 14
43708000	Paritarisme	1 128. 29	1 013. 98	114. 31	11. 27
43761000	Unification	2 974. 49	2 422. 46	552. 03	22. 79
43820000	Charg sociales s/conges payes	13 393. 82	9 625. 16	3 768. 66	39. 15
44210000	Etat - impots et taxes recouvr	471. 77	399. 61	72. 16	18. 06
AUTRES DETTES		16 226. 25	8 414. 95	7 811. 30	92. 83
41100000	Clients	11 516. 96		11 516. 96	
46860000	Frais a payer	4 709. 29	8 414. 95	3 705. 66-	44. 04-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		24 650. 00	8 305. 00	16 345. 00	196. 81
48700000	Produits constatees d'avance	24 650. 00	8 305. 00	16 345. 00	196. 81
TOTAL DETTES		190 975. 68	188 179. 74	2 795. 94	1. 49
TOTAL GENERAL		437 600. 32	432 309. 39	5 290. 93	1. 22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	93 256. 80	81 836. 46	11 420. 34	13. 96
70600000 Prestations de services	89 006. 80	81 836. 46	7 170. 34	8. 76
70620000 Opération court-circuit	4 250. 00		4 250. 00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	319 036. 75	276 350. 68	42 686. 07	15. 45
74010000 Subvent° fse tzc	52 521. 75	33 214. 00	19 307. 75	58. 13
74010100 Subvent° fse chantiers	40 072. 00	35 072. 00	5 000. 00	14. 26
74010500 Subvent° spécifiques pae	8 000. 00	11 500. 00	3 500. 00-	30. 43-
74010510 Subv france services	35 000. 00	30 000. 00	5 000. 00	16. 67
74011000 Subvent° region tzc		441. 32-	441. 32	100. 00
74021200 Subvent° depart. fonction. pae	17 767. 00	18 272. 00	505. 00-	2. 76-
74021300 Subvent° depart. chantiers	40 092. 00	40 092. 00		
74022000 Subvent° redon aggro pae	59 000. 00	60 600. 00	1 600. 00-	2. 64-
74022100 Subvent° redon aggro chantiers	36 000. 00	36 000. 00		
74022500 Subvent° redon aggro tzc	9 000. 00	10 000. 00	1 000. 00-	10. 00-
74040000 Subv° fdi / cd35		679. 21	679. 21-	100. 00-
74060000 Subventions fonct. divers	21 584. 00	1 362. 79	20 221. 21	NS
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	12 000. 00	11 779. 77	220. 23	1. 87
75513000 Subvention tzc fondat° france	12 000. 00	11 779. 77	220. 23	1. 87
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	313 164. 39	284 578. 69	28 585. 70	10. 04
78150000 Reprise prov exceptionnelle		10 049. 40	10 049. 40-	100. 00-
79100000 Transfert de charges formation	10 844. 73	7 068. 30	3 776. 43	53. 43
79161000 Transf de charge frais gx		165. 00	165. 00-	100. 00-
79162000 Asp chantier	169 246. 17	158 369. 17	10 877. 00	6. 87
79164200 Transfert charges : personnel	61 886. 21	38 132. 87	23 753. 34	62. 29
79164500 Transfert charges salaire res.		0. 01	0. 01-	100. 00-
79164600 Transfert charges frais reseau	71 187. 28	70 793. 94	393. 34	0. 56
AUTRES PRODUITS	92. 98	470. 48	377. 50-	80. 24-
72200000 Production immob. chantiers		462. 50	462. 50-	100. 00-
75800000 Produi divers gestion courante	92. 98	7. 98	85. 00	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	737 550. 92	655 016. 08	82 534. 84	12. 60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	146 922. 19	117 817. 19	29 105. 00	24. 70
60400000 Achats prest° de services	21 753. 38	8 333. 89	13 419. 49	161. 02
60610000 Carburants	5 627. 74	4 763. 93	863. 81	18. 13
60612000 Fioul/sp98	1 065. 44	2 323. 19	1 257. 75-	54. 14-
60631000 Petits equipt / entretien	5 453. 34	4 347. 39	1 105. 95	25. 44
60632000 Equipements de protect° indiv.	3 738. 11	1 723. 95	2 014. 16	116. 83
60640000 Fournitures de bureau	3 932. 68	2 702. 61	1 230. 07	45. 51
60641000 Fournitures informatique	695. 71	1 717. 31	1 021. 60-	59. 49-
60642000 Photocopies	300. 00-	700. 00-	400. 00	57. 14
60680000 Matieres non stockees bois...		969. 35	969. 35-	100. 00-
61100000 Sous traitance informatique	4 000. 00		4 000. 00	
61320000 Locations immobilieres	19 676. 59	13 930. 42	5 746. 17	41. 25
61350000 Locations diverses	1 635. 19	2 862. 00	1 226. 81-	42. 87-
61351000 Location telephone		715. 40	715. 40-	100. 00-
61352000 Locations hebergement	163. 27	240. 89	77. 62-	32. 22-
61400000 Charges locatives	4 342. 93	2 337. 46	2 005. 47	85. 80
61410000 Participat° maison communale		500. 00-	500. 00	100. 00
61531000 Entretien local iloz	3 555. 50	2 983. 94	571. 56	19. 15
61532000 Entretien local equipe bati	137. 76	664. 56	526. 80-	79. 27-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61550000 Entretien vehicules	5 270. 14	3 816. 79	1 453. 35	38. 08
61551000 Entretien materiel chantiers	351. 94	898. 50	546. 56-	60. 83-
61560000 Entretien mater informatique	3 328. 02	3 148. 17	179. 85	5. 71
61600000 Assurances	3 830. 06	2 839. 53	990. 53	34. 88
61830000 Documentation technique	121. 30	180. 85	59. 55-	32. 93-
61850000 Frais de formation	9 980. 33	9 855. 00	125. 33	1. 27
62260000 Honoraires comptabilite et cac		288. 00	288. 00-	100. 00-
62261000 Honoraires prestations conseil	4 339. 56	1 186. 60	3 152. 96	265. 71
62262000 Honoraires social	8 174. 88	10 626. 00	2 451. 12-	23. 07-
62263000 Honoraires cac	5 469. 42	5 327. 28	142. 14	2. 67
62264000 Honoraires comptabilite	4 665. 40	4 665. 80	0. 40-	0. 01-
62310000 Communication	1 393. 03	1 815. 57	422. 54-	23. 27-
62340000 Cadeaux a la clientele		530. 30	530. 30-	100. 00-
62523000 Missions/reception fonctionnt	1 990. 24	1 367. 39	622. 85	45. 55
62540000 Frais de déplacement a thomas	262. 82		262. 82	
62550000 Frais de deplacement l bonjour	528. 96	577. 71	48. 75-	8. 44-
62555100 Frais depl salaries chantier		251. 00	251. 00-	100. 00-
62562000 Frais de deplacement talvat c		563. 97	563. 97-	100. 00-
62562100 Frais deplacements emilie babi	802. 91	1 156. 82	353. 91-	30. 59-
62570000 Frais de deplacement gicquel	638. 63	450. 09	188. 54	41. 89
62571000 Frais de déplacement e. pouh	624. 72		624. 72	
62581000 Frais déplacement a. aubenque	954. 88		954. 88	
62582000 Frais déplacement e larroche	1 483. 64	1 746. 23	262. 59-	15. 04-
62592000 Frais de deplacement alliaume	7 863. 58	7 857. 41	6. 17	0. 08
62596000 Frais de deplacement c. lebris	31. 74		31. 74	
62610000 Affranchissements	354. 52	601. 28	246. 76-	41. 04-
62620000 Telephone fixe 0299343691	501. 19	807. 78	306. 59-	37. 95-
62620010 Telephone mob. tzc	372. 60	298. 08	74. 52	25. 00
62620011 Portable cecile 3847	223. 56	298. 08	74. 52-	25. 00-
62620012 Portable chrystelle 4146	298. 08	298. 08		
62620013 Portable eric	298. 08	298. 08		
62620014 Portable francois 7645	298. 08	298. 08		
62620015 3280 aude t	199. 18		199. 18	
62620030 Telephone mobile alliaume	298. 08	298. 08		
62620031 Tle portable e larroche	298. 08	266. 14	31. 94	12. 00
62620100 Internet ligne box	2 137. 17	1 056. 35	1 080. 82	102. 32
62620110 Orange ligne box 10 42 hors fo	4. 44	16. 60	12. 16-	73. 25-
62620111 Forfait ligne 2864 horsforfait	2. 99		2. 99	
62620200 Telephone caroline le bris 89	298. 08	298. 08		
62700000 Services bancaires	294. 93	139. 30	155. 63	111. 72
62810000 Cotisations professionnelles	3 459. 29	4 277. 88	818. 59-	19. 14-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 230. 31	7 581. 81	1 648. 50	21. 74
63330000 Fpc	8 659. 01	7 465. 81	1 193. 20	15. 98
63513000 Redevance dechets	571. 30	116. 00	455. 30	392. 50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	470 902. 49	414 174. 28	56 728. 21	13. 70
64100000 Salaires	402 707. 23	351 235. 67	51 471. 56	14. 65
64120000 Conges payes	6 435. 90	875. 64	5 560. 26	634. 99
64140000 Indemnites et avantages divers	16 036. 00	15 541. 90	494. 10	3. 18
64141000 Indemnites journalieres	43 852. 29	36 539. 67	7 312. 62	20. 01
64143000 Indemnites fin de contrat	1 871. 07	2 623. 40	752. 33-	28. 68-
64144000 Prime de pouvoir d'achat		7 358. 00	7 358. 00-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	71 278. 00	67 790. 71	3 487. 29	5. 14
64510000 Cotisations a l'urssaf	46 269. 90	48 428. 93	2 159. 03-	4. 46-
64520000 Prevoyance	7 109. 29	5 951. 31	1 157. 98	19. 46
64530000 Retraite complementaire	10 710. 15	10 508. 53	201. 62	1. 92
64570000 Charges sociales s/cp	3 768. 66	78. 86-	3 847. 52	NS
64750000 Medecine du travail	3 420. 00	2 980. 80	439. 20	14. 73
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 598. 30	13 049. 16	1 450. 86-	11. 12-
68112000 Dot amort immo corporelles	11 598. 30	13 049. 16	1 450. 86-	11. 12-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 794. 00		1 794. 00	
68150000 Dotations aux provisions d'exp	1 794. 00		1 794. 00	
AUTRES CHARGES	1 259. 93	16. 86	1 243. 07	NS
65160000 droits d'auteur sacem	1 256. 81		1 256. 81	
65800000 Ch diverse de gestion courante	3. 12	16. 86	13. 74-	81. 49-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	712 985. 22	620 430. 01	92 555. 21	14. 92
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 565. 70	34 586. 07	10 020. 37-	28. 97-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 689. 41	533. 84	1 155. 57	216. 46
76400000 Produits financiers	1 689. 41	533. 84	1 155. 57	216. 46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 689. 41	533. 84	1 155. 57	216. 46
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	230. 05	132. 05	98. 00	74. 21
66110000 Interets d'emprunts	102. 03	132. 05	30. 02-	22. 73-
66160000 Interets bancaires	128. 02		128. 02	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	230. 05	132. 05	98. 00	74. 21
RESULTAT FINANCIER	1 459. 36	401. 79	1 057. 57	263. 21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 025. 06	34 987. 86	8 962. 80-	25. 62-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	732. 62	1 851. 98	1 119. 36-	60. 44-
77200000 Gains sur exercices anterieurs	732. 62	1 851. 98	1 119. 36-	60. 44-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 686. 75	6 898. 15	788. 60	11. 43
77700000 Subv invest.virees au resultat	7 686. 75	6 898. 15	788. 60	11. 43
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 419. 37	8 750. 13	330. 76-	3. 78-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25 871. 69		25 871. 69	
67180000 Charges excep s/ op de gestion	636. 87		636. 87	
67200000 Charges s/ exercices anterieur	25 234. 82		25 234. 82	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	32 343. 00		32 343. 00	
68750000 Provision pour risque except.	32 343. 00		32 343. 00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	58 214. 69		58 214. 69	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 795. 32-	8 750. 13	58 545. 45-	669. 08-
TOTAL DES PRODUITS	747 659. 70	664 300. 05	83 359. 65	12. 55
TOTAL DES CHARGES	771 429. 96	620 562. 06	150 867. 90	24. 31
EXCEDENT OU DEFICIT	23 770. 26-	43 737. 99	67 508. 25-	154. 35-