



AMIENS AVENIR JEUNES
Organisme de Formation

A.A.J. - S.T.A.A.J
Comptes combinés
Rapport Financier 2023



AAJ - STAAJ Combinés

| |
|--------------------------------------|
| <i>RAPPORT FINANCIER 2023</i> |
|--------------------------------------|

| | |
|---|---------------|
| ° Rapport de gestion | pages 5 à 6 |
| ° Bilan 2023 | pages 7 à 8 |
| ° Bilans comparés de 2020 à 2023 | pages 9 à 12 |
| ° Compte de résultat 2023 | pages 13 à 14 |
| ° Comptes de résultat comparés de 2020 à 2023 | pages 15 à 18 |
| ° Annexes | pages 19 à 31 |

RAPPORT DE GESTION PRESENTE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 17 JUIN 2024 SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Au cours de l'exercice 2023, les produits d'exploitation se sont élevés à 2 736 073 Euros contre 2 600 211 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,2 %.

Ils se décomposent comme suit :

| | Exercice N | Exercice N-1 | Variation |
|--|-------------------|---------------------|------------------|
| <i>Production vendue (biens)</i> | 762 203 | 831 058 | -8,29% |
| <i>Production vendue (services)</i> | 88 712 | 28 597 | 210,22% |
| <i>Production stockée</i> | 0 | 0 | 0,00% |
| <i>Subventions d'exploitation</i> | 1 825 176 | 1 680 485 | 8,61% |
| <i>Reprises sur amortissements et provisions</i> | 50 364 | 57 266 | -12,05% |
| <i>Autres produits</i> | 9 617 | 2 805 | 242,91% |

Les autres produits sont de 43 617 Euros et se décomposent comme suit :

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------|----------------|
| <i>Produits financiers</i> | 18 | 4 | 391,30% |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 43 599 | 116 320 | -62,52% |

Les charges de l'exercice s'élèvent à 2 816 831 Euros contre 2 705 602 Euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,1 %.

Elles se décomposent comme suit :

| | Exercice N | Exercice N-1 | Variation |
|--|-------------------|---------------------|------------------|
| <i>Achats de marchandises</i> | 110 561 | 122 133 | -9,47% |
| <i>Achats de matières premières & approvisionnements</i> | 204 446 | 261 414 | -21,79% |
| <i>Autres achats et charges externes</i> | 299 569 | 276 799 | 8,23% |
| <i>Impôts, taxes et versements assimilés</i> | 108 921 | 98 529 | 10,55% |
| <i>Salaires et traitements</i> | 1 505 905 | 1 461 936 | 3,01% |
| <i>Charges sociales</i> | 442 592 | 406 871 | 8,78% |
| <i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i> | 18 945 | 20 738 | -8,65% |
| <i>Dotations aux provisions pour risques & charges</i> | 0 | 0 | - |
| <i>Autres charges</i> | 11 | 32 | -65,82% |
| <i>Charges financières</i> | 63 021 | 43 032 | 46,45% |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 65 514 | 27 984 | 134,11% |
| <i>Variation Stocks</i> | -2 656 | -13 865 | -80,85% |

- 37 141,55 €

Il vous est proposé d'affecter ce résultat au report à nouveau qui passerait ainsi de

-23 274,87 € à -60 416,42 €

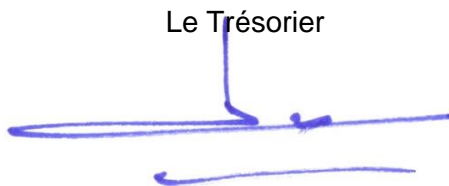
Il n'a pas été comptabilisé, au titre de l'exercice, de dépenses visées à l'article 39 IV du C.G.I..

Nous restons à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions sur les comptes qui vous sont présentés.

Après que Monsieur NOULLEZ, représentant le cabinet ANL, Commissaire aux Comptes, vous aura donné lecture de ses rapports sur la mission que lui a confiée notre association, nous vous inviterons à approuver le texte des résolutions que vous propose le Conseil d'Administration.

Pour le Conseil d'Administration
le 17 juin 2024

Le Trésorier



Jean-Michel BONDU

BILAN ACTIF
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

A.A.J. - STAAJ COMPTES COMBINÉS

| ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amortis- sements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | 0,00 | |
| Frais de recherche et de développement | | | 0,00 | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | 0,00 | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | 0,00 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | 0,00 | |
| Avances et acomptes | | | 0,00 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | 0,00 | |
| Constructions | | | 0,00 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 787 778,40 | 757 299,63 | 30 478,77 | 49 423,70 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 0,00 | |
| Avances et acomptes | | | 0,00 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | 0,00 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 4 132,08 | | 4 132,08 | 4 116,83 |
| Autres titres immobilisés | | | 0,00 | |
| Prêts | 60 760,76 | | 60 760,76 | 65 294,98 |
| Autres | 12 388,00 | | 12 388,00 | 620,00 |
| Total I | 865 059,24 | 757 299,63 | 107 759,61 | 119 455,51 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 32 210,55 | | 32 210,55 | 29 554,80 |
| Créances | | | 0,00 | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 760 553,97 | 0,00 | 760 553,97 | 676 340,39 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | 0,00 | |
| Autres | 69 805,36 | | 69 805,36 | 90 945,30 |
| Valeurs mobilières de placement | | | 0,00 | |
| Instruments de trésorerie | | | 0,00 | |
| Disponibilités | 152 719,83 | | 152 719,83 | 180 983,87 |
| Charges constatées d'avance | 4 979,81 | | 4 979,81 | 5 971,02 |
| Total II | 1 020 269,52 | 0,00 | 1 020 269,52 | 983 795,38 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 1 885 328,76 | 757 299,63 | 1 128 029,13 | 1 103 250,89 |

| |
|---|
| BILAN PASSIF Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|--|---------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 57 168,38 | 57 168,38 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | 15 966,39 | 15 966,39 |
| Report à nouveau | -23 274,87 | -34 207,50 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -37 141,55 | 10 932,63 |
| Situation nette (sous total) | 12 718,35 | 49 859,90 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 0,00 | 1 366,82 |
| Provisions réglementées | | |
| Total I | 12 718,35 | 51 226,72 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 0,00 | 0,00 |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | 0,00 | 0,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 314 432,00 | 314 245,40 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 217 977,90 | 195 856,44 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 563 797,80 | 525 279,17 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 19 103,08 | 16 643,16 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 0,00 | 0,00 |
| Total IV | 1 115 310,78 | 1 052 024,17 |
| Ecart de conversion Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 1 128 029,13 | 1 103 250,89 |

A.A.J. - STAAJ BILANS COMBINÉS COMPARÉS -2020-2021-2022-2023

| COMPTES | ACTIF | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation en % 2022/2023 |
|--------------|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| | IMMOBILISATIONS | | | | | |
| 2016 | Frais de 1er Etablissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 2154 | Matériel industriel | 21 433 € | 24 331 € | 31 040 € | 31 040 € | 0,00 |
| 2155 | Outils Atelier et chantier | 18 925 € | 25 127 € | 25 127 € | 25 127 € | 0,00 |
| 2156 | Matériel Entretien | 9 447 € | 9 447 € | 9 447 € | 9 447 € | 0,00 |
| 2181 | Installation générale, aménag. divers | 377 307 € | 387 907 € | 387 907 € | 387 907 € | 0,00 |
| 2182 | Matériel de Transport | 30 753 € | 30 753 € | 30 753 € | 30 753 € | 0,00 |
| 2183 | Matériel de bureau et informatique | 221 529 € | 233 566 € | 233 566 € | 233 566 € | 0,00 |
| 2184 | Mobilier, matériel d'enseignement | 58 910 € | 69 938 € | 69 938 € | 69 938 € | 0,00 |
| 2185 | Mobilier d'hébergement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 2186 | Equipement Hôtelier | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| | Amortissement Immo. Incorporelles | | | | | 0,00 |
| | Amortissement Immo. Corporelles | -697 680 € | -717 617 € | -738 355 € | -757 300 € | 2,57 |
| 261 | Titres de Participation | 4 117 € | 4 117 € | 4 117 € | 4 132 € | 0,37 |
| 2748 | Autres Prêts | 78 543 € | 74 937 € | 65 295 € | 60 761 € | -6,94 |
| 275 | Dépôts et cautionnement versés | 620 € | 620 € | 620 € | 12 388 € | 1898,06 |
| 2961 | Provisions pour titres & créances | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS | 123 905 € | 143 126 € | 119 456 € | 107 760 € | -9,79 |
| | STOCKS | | | | | |
| 310 | Stocks de matières premières | 25 870 € | 15 690 € | 29 555 € | 32 211 € | 8,99 |
| 335 | Travaux en cours | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 37 | Stocks de marchandises | | | | | 0,00 |
| 4091 | Avances et acomptes versés sur commande | 366 € | 366 € | 366 € | 366 € | 0,00 |
| | TOTAL DES STOCKS | 26 236 € | 16 056 € | 29 921 € | 32 577 € | 8,88 |
| | VALEURS REALISABLES A COURT TERME | | | | | |
| 409800 | Frs avoirs a recevoir | | 6 876 € | | | 0,00 |
| 411 | Clients et comptes rattachés | 586 186 € | 574 673 € | 675 984 € | 760 554 € | 12,51 |
| 416 | Clients douteux ou litigieux | 41 986 € | 14 224 € | 6 719 € | | -100,00 |
| 421-425-4251 | Personnel/Stagiaires - Avances et acomptes | 644 € | 1 527 € | 6 669 € | 8 576 € | 28,59 |
| 4411 | Subv Investissement | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 445 | T.V.A | 549 € | 475 € | 5 752 € | 313 € | -94,56 |
| 44735-44737 | Formation continue + Taxe apprentissage | 66 € | | | | 0,00 |
| 4487 | Etat - produit à recevoir | 43 937 € | 40 013 € | 24 750 € | 16 576 € | -33,03 |
| 461 | S.T.A.J. | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 4611 | STAAJ -14/12/2011 | | | | 0 € | 0,00 |
| 4612 | STAAJ -16/09/11 AU 13/12/2011 | | | | | 0,00 |
| 464 | C.C.A.S. | | | | | 0,00 |
| 4674-4676 | ASP | 33 081 € | 41 847 € | 52 079 € | 38 974 € | -25,16 |
| 468 | Débiteurs et créditeurs divers | | | | | 0,00 |
| | Provis. Pour dépréciation cptes clients | | | -6 363 € | | -100,00 |
| 478 | Autres comptes transitoires | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 486 | Charges constatées d'avance | 5 307 € | 3 703 € | 5 971 € | 4 980 € | -16,60 |
| 487 | Produits constatés d'avance | | | | | 0,00 |
| 4687 | produits à recevoir | | 1 259 € | 1 329 € | 5 000 € | 276,33 |
| | TOTAL VALEURS REALIS. COURT TERME | 711 756 € | 684 596 € | 772 891 € | 834 973 € | 8,03 |
| | DISPONIBILITES | | | | | |
| 5121 | Crédit Mutuel | 2 946 € | 13 495 € | 7 324 € | 23 722 € | 223,91 |
| 5122 | Crédit du Nord | | | | | 0,00 |
| 5123 | Crédit du Nord FLAIDS | | | | | 0,00 |
| 51231 | B.F.C.C. | 63 220 € | 130 208 € | 173 542 € | 128 953 € | -25,69 |
| 5124 | Livret Bleu A | 12 € | 12 € | 12 € | 12 € | 0,00 |
| 5125 | Livret Bleu B | 14 € | 14 € | 14 € | 15 € | 0,55 |
| 5127 | Banque Populaire du Nord | | | | | 0,00 |
| 5128 | B.P.N. Casden | | | | | 0,00 |
| 5129 | B.P.N. Fonds TRACE | | | | | 0,00 |
| 530 | Caisse S.T.A.A.J. | 0 € | 30 € | 77 € | 3 € | -95,73 |
| 532 | Caisse Restaurant | 15 € | 15 € | 15 € | 15 € | 0,00 |
| | TOTAL DISPONIBILITES | 66 208 € | 143 774 € | 180 984 € | 152 720 € | -15,62 |
| | TOTAL BILAN ACTIF | 928 105 € | 987 552 € | 1 103 251 € | 1 128 029 € | 2,25 |

A.A.J. - STAAJ BILANS COMBINÉS COMPARÉS -2020-2021-2022-2023

| COMPTES | PASSIF | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation n en % 2022/2023 |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| | CAPITAUX PROPRES | | | | | |
| 102 | Fonds Associatif sans droit de reprise | 57 168 € | 57 168 € | 57 168 € | 57 168 € | 0,00 |
| 1061 | Réserve légale | 15 966 € | 15 966 € | 15 966 € | 15 966 € | 0,00 |
| 11 | Report à nouveau | -123 811 € | -45 566 € | -34 208 € | -23 275 € | -31,96 |
| 12 | Résultat net de l'exercice | 78 245 € | 11 358 € | 10 933 € | -37 142 € | -439,73 |
| 1309 | Subventions d'investissement D.S.Q. | | | | | 0,00 |
| 131 | Subventions d'investissement FEDER | | | | | 0,00 |
| 1311 | Subventions d'investissement ETAT FDI | 10 000 € | 10 000 € | | | 0,00 |
| 1312 | Subventions d'investissement ETAT MTFP | | | | | 0,00 |
| 1313 | Subventions d'investissement Conseil Général | | | | | 0,00 |
| 13131 | Subventions d'investissement Conseil Général | | | | | 0,00 |
| 1314 | Subventions d'investissement Ville d'Amiens | | | | | 0,00 |
| 1315 | Subventions d'investissement Conseil Régional | 0 € | 7 225 € | 7 125 € | 7 125 € | 0,00 |
| 1316 | Subventions d'investissement Etat Eco. Social | | | | | 0,00 |
| 1316CPER | Subventions d'investiss Contrat Plan Etat Région | | | | | 0,00 |
| 139 | Quote-part subv. d'invest. Virée au résultat | -8 167 € | -13 106 € | -5 758 € | -7 125 € | 23,74 |
| | TOTAL CAPITAUX PROPRES | 29 402 € | 43 046 € | 51 227 € | 12 718 € | -75,17 |
| | Provisions pour Risques & Charges | | | | | |
| 151 | Provisions pour risques | 41 630 € | 13 868 € | | | 0,00 |
| 158 | Provisions pour charges (congé payés) | | | | | 0,00 |
| | TOTAL PROVISIONS | 41 630 € | 13 868 € | - € | - € | 0,00 |
| | Emprunts/dettes auprès des établ. Crédits | | | | | |
| 164 | Prêt BFCC GARANTI ETAT | 100 000 € | 90 389 € | 70 558 € | 50 582 € | -28,31 |
| 1642 | Prêt Conseil Général | | | | | 0,00 |
| 1643 | Prêt Conseil Régional BFCC | | | | | 0,00 |
| 1644 | Prêt Conseil Régional BFCC | | | | | 0,00 |
| 1645 | Prêt FCP | | | | | 0,00 |
| 1646 | Prêt SIFA | | | | | 0,00 |
| 1682 | Prêt trésorerie Crédit Mutuel | | | | | 0,00 |
| 1688 | Intérêts courus sur de 50000€ | | | | | 0,00 |
| 51911 | Cessions créances CEPME | | | | | 0,00 |
| 51912-51919 | Cessions créances BFCC | 24 984 € | 24 374 € | 114 710 € | 107 776 € | -6,05 |
| 5121 | Crédit Mutuel | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 5122 | Crédit du Nord | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 5186 | Intérêts courus à payer | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 51231 | B.F.C.C. | 23 340 € | 124 680 € | 128 977 € | 156 074 € | 21,01 |
| | TOTAL EMPRUNTS ET DETTES | 148 324 € | 239 443 € | 314 245 € | 314 432 € | 0,06 |

| COMPTES | PASSIF | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation en % 2022/2023 |
|-------------|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | 0,00 |
| 168 | Avance Ville d'Amiens | | | | | 0,00 |
| 1672 | Avance Collectivités | | | | | 0,00 |
| 1681 | Emprunt CAFS | | | | | 0,00 |
| | Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | 0,00 |
| 401 | Fournisseurs | 145 170 € | 159 310 € | 195 856 € | 217 978 € | 11,29 |
| | DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | | 0,00 |
| 431 | URSSAF | 228 262 € | 155 461 € | 133 825 € | 153 108 € | 14,41 |
| 4371 | Retraite AGRR | 72 036 € | 43 286 € | 50 712 € | 53 960 € | 6,41 |
| 4372 | Retraite AGIRC B2V | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 43721 | PRO BTP | 32 602 € | 33 038 € | 31 406 € | 21 706 € | -30,89 |
| 43724 | CONGES PAYES BTP | 33 920 € | 45 633 € | 97 274 € | 114 446 € | 17,65 |
| 43750 | Complémentaire santé | 2 541 € | 2 579 € | 2 697 € | 3 010 € | 11,61 |
| 44210 | Prélèvement à la source | 2 004 € | 1 425 € | 1 767 € | 1 866 € | 5,57 |
| 445 | T.V.A. | 12 094 € | 25 580 € | 34 148 € | 26 959 € | -21,05 |
| 4455 | Taxe sur le C.A. à décaisser | 3 400 € | 11 853 € | 12 851 € | 9 861 € | -23,27 |
| 447 | Autres Impôts, taxes et assimilés | | 890 € | 241 € | 414 € | 71,66 |
| 44711 | Taxe sur salaires | 6 456 € | 4 472 € | 5 759 € | 19 849 € | 244,64 |
| 44735-44737 | Formation continue + Taxe apprentissage | 80 416 € | 101 402 € | 51 289 € | 46 651 € | -9,04 |
| 421-425 | Personnel-Rémunérations dues - Acomptes | | 798 € | 381 € | 955 € | 151,03 |
| 427 | Personnel-Oppositions | | | | | 0,00 |
| 4282 | Personnel, dettes pour charges à payer | 78 340 € | 92 352 € | 102 930 € | 111 013 € | 7,85 |
| | Dettes sur Immo. Et comptes rattachés | | | | | 0,00 |
| 404 | Fournisseurs d'immobilisations | | | | | 0,00 |
| | AUTRES DETTES | | | | | 0,00 |
| 41971 | Cautions badges SELF Picardie | 2 255 € | 2 255 € | 2 255 € | 2 255 € | 0,00 |
| 4612 | S.T.A.J. | | | | | 0,00 |
| 4673 | IJSS à régulariser | | | | | 0,00 |
| 4674 | ASP - CDDI | | | | | 0,00 |
| 4675 | Rembt frais déplacements | 543 € | 732 € | 1 969 € | 1 369 € | -30,47 |
| 4676 | ASP - EAV | 92 € | 92 € | 92 € | | -100,00 |
| 46871 | Autres débiteurs créditeurs divers | | | | | 0,00 |
| 4687 | Produits à recevoir | | | | | 0,00 |
| 4686-470 | Charges à payer | 8 618 € | 10 037 € | 12 327 € | 15 479 € | 25,57 |
| | TOTAL DETTES | 708 749 € | 691 195 € | 737 779 € | 800 879 € | 8,55 |
| | COMPTES DE REGULARISATION | | | | | |
| 487 | Produits constatés d'avance | | | | | 0,00 |
| | TOTAL BILAN PASSIF | 928 105 € | 987 552 € | 1 103 251 € | 1 128 029 € | 2,25 |

COMPTE DE RESULTAT

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

A.A.J. - STAAJ COMPTES COMBINÉS

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 762 202,51 | 831 058,16 |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 88 712,11 | 28 596,71 |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 825 176,43 | 1 680 485,47 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | 9 520,00 | 2 500,00 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 50 364,09 | 57 265,85 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 97,47 | 304,67 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 2 736 072,61 | 2 600 210,86 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 315 007,56 | 383 546,79 |
| Variation de stock | -2 655,75 | -13 865,26 |
| Autres achats et charges externes | 299 569,42 | 276 799,18 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 108 921,46 | 98 528,75 |
| Salaires et traitements | 1 505 905,10 | 1 461 935,58 |
| Charges sociales | 442 591,74 | 406 870,59 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 18 944,93 | 20 737,99 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 11,09 | 32,45 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 2 688 295,55 | 2 634 586,07 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 47 777,06 | -34 375,21 |

COMPTE DE RESULTAT

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

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------------|---------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 0,00 | 3,51 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 18,00 | 0,00 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 0,08 | 0,17 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total III Produits Financiers | 18,08 | 3,68 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 63 021,32 | 43 031,61 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total IV Charges Financières | 63 021,32 | 43 031,61 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -63 003,24 | -43 027,93 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -15 226,18 | -77 403,14 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 35 869,29 | 106 062,73 |
| Sur opérations en capital | 1 366,82 | 2 752,03 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 6 362,93 | 7 505,00 |
| Total V Produits Exceptionnels | 43 599,04 | 116 319,76 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 65 514,41 | 27 983,99 |
| Sur opérations en capital | 0,00 | 0,00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 0,00 | 0,00 |
| Total VI Charges Exceptionnelles | 65 514,41 | 27 983,99 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -21 915,37 | 88 335,77 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 2 779 689,73 | 2 716 534,30 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 816 831,28 | 2 705 601,67 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -37 141,55 | 10 932,63 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 0,00 | 0,00 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 0,00 | 0,00 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |

A.A.J. - STAAJ BILANS COMBINÉS COMPARÉS -2020-2021-2022-2023

| COMPTES | CHARGES | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation en % 2022/2023 |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| | ACHATS | | | | | |
| 6011-6012-6013 | Achats matériels et pièces garage de l'avenir et Staaaj | 103 610 € | 258 124 € | 224 188 € | 163 385 € | -27,12 |
| 6021 | Combustibles - carburants | 4 061 € | 9 145 € | 10 988 € | 11 143 € | 1,41 |
| 6022 | Produits d'entretien | 875 € | 1 875 € | 1 924 € | 1 499 € | -22,06 |
| 6023 | Fournitures pédagogiques | 1 111 € | 1 679 € | 1 591 € | 2 540 € | 59,63 |
| 6024 | Fournitures de chantier (y/c Staaaj) | 28 131 € | 25 216 € | 14 599 € | 17 691 € | 21,18 |
| 6025 | Fournitures de bureau | 6 641 € | 8 477 € | 8 124 € | 8 781 € | 8,09 |
| 603 | Variation stocks matières premières | -5 258 € | 10 181 € | -13 865 € | -2 656 € | -80,85 |
| 604 | Achats études et prestations | | 76 587 € | 28 628 € | 34 044 € | 18,92 |
| 605 | Achats de matériel, équipement et travaux | 1 538 € | | 100 € | | -100,00 |
| 6062 | Eau /Gaz/ Electricité | 45 874 € | 44 799 € | 53 194 € | 63 115 € | 18,65 |
| 6063 | Petits équipement | 11 125 € | 16 574 € | 7 920 € | 5 394 € | -31,90 |
| 6071 | Denrées alimentaires | 38 642 € | 118 273 € | 122 144 € | 110 561 € | -9,48 |
| 609 | Rabais-Remise-Ristourne Achat marchandises | | | -13 € | | |
| 609 | Rabais-Remise-Ristourne autres achats | 0 | -4482,2 | -11,9 | -593,1 | 4884,03 |
| | TOTAL DES ACHATS | 236 350 | 566 448 | 459 510 | 414 905 | -9,71 |
| | SERVICES EXTERIEURS | | | | | |
| 611-6112 | Sous traitance générale | 19 964 € | 7 638 € | 4 144 € | 2 013 € | -51,44 |
| 6122 | Crédit location véhicule-alarme | 8 225 € | 8 225 € | 7 758 € | 2 494 € | -67,85 |
| 6132-6135 | Locations mobilières et immobilières | 73 752 € | 75 824 € | 77 870 € | 81 744 € | 4,97 |
| 614 | Charges Locatives | | | | | 0,00 |
| 615-6151- | | | | | | |
| 6152-6155- | Entretien sur bien mobilier et immobilier | 23 121 € | 27 023 € | 22 133 € | 28 833 € | 30,27 |
| 6156 | | | | | | |
| 616 | Primes d'assurance | 23 697 € | 15 828 € | 14 846 € | 14 505 € | -2,30 |
| 6181 | Documentation | 2 882 € | 2 628 € | 2 740 € | 2 893 € | 5,57 |
| 61811 | Formation continue du personnel | 56 € | | | 59 € | 0,00 |
| 6185 | Frais colloques, séminaires, congrès | | 222 € | | | 0,00 |
| | TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS | 151 695,63 | 137 387,92 | 129 492,17 | 132 540,71 | 2,35 |
| | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | | | | |
| 621-6211 - 6212 | Personnel extérieur à l'entreprise | 2 016 € | 918 € | 133 € | 115 € | -13,79 |
| 622-6228 | Rémunérations d'intermédiaires | 7 870 € | 15 255 € | 16 229 € | 15 136 € | -6,73 |
| 623-6236 | Publicité, relations publiques | 65 € | 1 713 € | 72 € | 96 € | 33,33 |
| 624-6241 | Transports personnels et stagiaires | 2 982 € | 4 109 € | 10 360 € | 15 464 € | 49,27 |
| 6256 | Frais de missions, réceptions | 96 € | 2 176 € | 4 304 € | 723 € | -83,21 |
| 626-6261 | Frais postaux, de télécommunications | 17 369 € | 18 429 € | 18 417 € | 19 008 € | 3,21 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 2 691 € | 2 750 € | 1 778 € | 2 009 € | 12,96 |
| 628 | Autres cotisations | 7 809 € | 8 034 € | 6 185 € | 11 925 € | 92,80 |
| | TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 40 898,27 | 53 384,22 | 57 478,09 | 64 475,81 | 12,17 |
| | IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES | | | | | |
| 631-6312 | Taxe sur Salaires-Taxe apprentissage | 32 164 € | 44 039 € | 50 306 € | 58 300 € | 15,89 |
| 6333 - 6334- | Participation à la Formation Professionnelle-APNAB | 22 936 € | 28 790 € | 29 484 € | 31 572 € | 7,08 |
| 6338 | Participation à l'effort de construction | | | | | 0,00 |
| 635-63511-637 | Autres impôts et taxes | 17 550 € | 18 011 € | 18 739 € | 19 050 € | 1,66 |
| | TOTAL IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES | 72 649,04 | 90 838,96 | 98 528,75 | 108 921,46 | 10,55 |

| | | | | | | |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | CHARGES DE PERSONNEL | | | | | |
| 641 | Rémunérations du Personnel | 1 053 844 € | 1 355 206 € | 1 413 068 € | 1 464 647 € | 3,65 |
| 6412 | Congés payés | -2 543 € | 14 012 € | 10 578 € | 8 083 € | -23,59 |
| 6413 | Remboursement frais de transport | 774 € | 950 € | 780 € | 640 € | -17,96 |
| 64140-64141 | Indemnité chômage et retraite rupture conv. | 149 976 € | 568 € | | | 0,00 |
| 64142 | Repas-trajets non imposables | 21 459 € | 33 200 € | 32 965 € | 28 138 € | -14,64 |
| 64143 | Indemnité transaction | 0 € | | | | 0,00 |
| 6451 | Cotisations URSSAF | 194 987 € | 246 203 € | 252 389 € | 287 674 € | 13,98 |
| 64531-64532-64533645321-6453,22-645323 | Cotisations retraites AGRR/B2V/CNRO-CBTP | 56 751 € | 70 989 € | 74 329 € | 86 775 € | 16,74 |
| 6455 | Cotisations Complémentaire Santé | 5 252 € | 5 198 € | 5 354 € | 6 019 € | 12,43 |
| 64581 | CONGES PAYES BTP | 44 095 € | 65 855 € | 65 795 € | 53 952 € | -18,00 |
| 647-6471-648 | Autres charges sociales | 4 344 € | 4 155 € | 4 544 € | 4 398 € | -3,22 |
| 6475 | Médecine du travail, Pharmacie | 7 227 € | 9 235 € | 9 004 € | 8 172 € | -9,25 |
| | TOTAL CHARGES DE PERSONNEL | 1 536 166 € | 1 805 571 € | 1 868 806 € | 1 948 497 € | 4,26 |
| | AUTRES CHARGES GESTION COURANTE | | | | | |
| 651 | Redevances pour concessions, brevet | | | | | 0,00 |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 24 130 € | 515 € | 17 € | | -100,00 |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 9 € | 11 € | 15 € | 11 € | -26,85 |
| | TOTAL CHARGES GESTION COURANTE | 24 139 € | 526 € | 32 € | 11 € | -65,8 |
| | CHARGES FINANCIERES | | | | | |
| 6611-6615-6616 | Intérêts sur emprunts et dettes, agios bancaires | 29 451 € | 23 064 € | 43 032 € | 63 021 € | 46,45 |
| 668 | Autres charges financières | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| | CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | |
| 671-678 | Charges exceptionnelles | 140 156 € | 27 905 € | 11 014 € | 26 927 € | 144,48 |
| 672 | Charges sur exercices antérieurs | 4 769 € | 7 694 € | 16 970 € | 38 587 € | 127,39 |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | | | |
| | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | | | | | |
| 11-68111-6812-68 | Dotations aux amortissements | 16 179 € | 19 937 € | 20 738 € | 18 945 € | -8,65 |
| | DOTATIONS POUR CHARGES EXCEPT. | | | | | |
| 6815 | Dotations aux Prov./risques et charges | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| 6875 | provisions pour risques exceptionnelles | 41 630 € | | | | 0,00 |
| | TOTAL GENERAL DES CHARGES | 2 294 084 € | 2 732 756 € | 2 705 602 € | 2 816 831 € | 4,11 |
| 861 | Mise à disposition gratuite | | 1 175,00 | | | |

A.A.J. - STAAJ BILANS COMBINÉS COMPARÉS -2020-2021-2022-2023

| COMPTES | PRODUITS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation en % 2022/2023 |
|---------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | VENTES, PRESTATION DE SERVICES | | | | | |
| 70151-70152-70154 | Repas VIP et Self Picardie | 7 490 € | 6 551 € | 11 022 € | 23 406 € | 112,36 |
| 7011-013703 | Ventes Staaj et Garage de l'Avenir produits résiduel | 405 962 € 0 € | 696 169 € | 631 066 € | 576 447 € | -8,66 0,00 |
| 706 à 70611707 | Prestations de services (y/c Staaj) Ventes de marchandises | 6 136 € 39 704 € | 27 987 € 132 421 € | 28 597 € 149 667 € | 88 712 € 110 980 € | 210,22 -25,85 |
| 7087081 | Produits des activités annexes Ventes Badges Self Picardie | 14 393 € 0 € | 304 € | 22 329 € | 31 512 € | 41,13 0,00 |
| 7083270831 | Location de scooter-velo-véhicule MAD ML | 808 € 10 102 € | 489 € 10 102 € | 165 € 10 102 € | 210 € 11 740 € | 27,27 16,22 |
| 708357084 | Autres Produits d'exploitation Mise à disposition de personnel facturée | 481 € 2 887 € | | | | 0,00 17,87 |
| 7094 | Remises Rabais Ristournes sur travaux | 0 € | | | | 0,00 |
| | TOTAL VENTES, PRESTATION SERVICES | 487 962 € | 881 327 € | 859 655 € | 850 915 € | -1,02 |
| | PRODUCTION STOCKEE | | | | | |
| 7135 | Variation des stocks de produits | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0,00 |
| | ETAT ET COMPTES RATTACHES | | | | | |
| 740-74107410ANPE | SUBV D'EXPLOITATION A.N.P.E. | 43 900 € | 24 750 € | | 9 876 € | 0,00 0,00 |
| 7410ACI7410ACSE | Direccte ASP CGET | | | | | 0,00 4,27 |
| 7410CUICIE7410DRAAF | CUI CIE DRAAF | 70 625 € | 73 625 € | 73 625 € | 76 772 € | 0,00 0,00 |
| 7410FCE7410FDI | Fondation Caisse d'épargne Fonds départemental d'insertion | | | | | 0,00 -100,00 |
| 7410FOND7410ETCDU | Fondation de France ETAT C.D.U. | 42 684 € | | 3 740 € | | 0,00 0,00 |
| 7410FNADT7410FIPJ | FNADT Fonds Insertion Sociale & Profess jeunes | | | | | 0,00 0,00 |
| 7410MTFP7410CPER | M.T.F.P.- ETAT CONTRAT PLAN ETAT REGION | | | | | 0,00 0,00 |
| 7410FSE7410FFPS | ETAT FSE M.T.F.P.-F.F.P.S. | 170 000 € | 170 000 € | 170 000 € | 170 000 € | 0,00 0,00 |
| 7410MASSV7410MINJU | M.A.S.S.V. Ministère de la Justice | | | | | 0,00 0,00 |
| 7410SCIQUE | SUB SERV CIVIQUE | 1 833 € | 877 € | | | 0,00 |
| | TOTAL ETAT ET COMPTES RATTACHES | 329 042 € | 269 252 € | 247 365 € | 256 647 € | 3,75 |
| | CLIENTS ORDINAIRES | | | | | |
| 74111CG7411CNAS | Remboursements ASP Part CONSEIL GENERAL Remboursements ASP Part ETAT (y/c Staaj) | 326 020 € | 482 891 € | 474 412 € | 469 086 € | 0,00 -1,12 |
| 74117411CAFS | Aide état autre Contrat Caisse Allocations Familiales aide contrat CAV | | | 1 751 € | 8 000 € | 356,81 0,00 |
| | TOTAL CLIENTS ORDINAIRES | 326 020 € | 482 891 € | 476 163 € | 477 087 € | 0,19 |
| | COLLECT. LOC. ET AUTRES PART. PUB. | | | | | |
| 7412CCD7412CGENE | Communauté Communes du Doullennais CONSEIL DEPARTEMENTAL | | | | | 0,00 0,00 |
| 7412CGRMI7412CREGE | CONSEIL DEPARTEMENTAL RSA CONSEIL REGIONAL | 284 982 € 438 638 € | 214 727 € 443 268 € | 241 335 € 450 000 € | 243 208 € 450 000 € | 0,78 0,00 |
| 7412MEF7412AMPV | MSON DE L'EMPLOI & DE LA FROM° AMIENS METROPOLE Politique de la Ville | | | | | 0,00 0,00 |
| 7412AMPLI7412AM | AMIENS METROPOLE PLIE AMIENS METROPOLE | 0 € | | | | 0,00 0,00 |
| 7412MLPLI7412VACE | MISSION LOCALE PLIE Ville d'Amiens Chantiers Ecoles | 42 000 € 2 700 € | 42 000 € 2 700 € | 42 000 € 2 700 € | 42 000 € 2 800 € | 0,00 3,70 |
| 7412VAFE7412CRFSE | Ville d'Amiens Formation Emploi CONSEIL REGIONAL FSE | | | | | 0,00 0,00 |
| 7412MLIFE7413FSE | MISSION LOCALE INSERT FORMAT EMPLOI Fonds Social Européen | 64 350 € 17 034 € | 130 780 € 39 576 € | 181 273 € | 166 442 € 147 140 € | -8,18 0,00 |
| 7481 | Pdts des vers lib Tx Apprentissage | 8 173 € | 12 446 € | 10 349 € | 10 552 € | 1,96 |
| | TOTAL COLLECT. LOC. ET AUTRES | 874 577 € | 914 796 € | 956 958 € | 1 091 442 € | 14,05 |

| COMPTES | PRODUITS | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation en % 2022/2023 |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| | AUTRES PROD. GESTION COURANTE | | | | | |
| 758 | Produits divers de gestion courante | 80 € | 22 € | 305 € | 97 € | -68,01 |
| 7542 | Mécénats | 24 574 € | 41 913 € | 2 500 € | 9 520 € | |
| | PRODUITS FINANCIERS | | | | | |
| 761-762 | Produits de participations | 7 € | | 4 € | | -100,00 |
| 767 | Produits nets sur cession val. mob. | | | | 18 € | |
| 768 | Autres Produits Financiers | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | -52,94 |
| | TOTAL PRODUITS FINANCIERS | 7 € | 0 € | 4 € | 18 € | 391,30 |
| | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | |
| 771 | Produits except. Sur opérations de gestion | 0 € | | | | 0,00 |
| 772 | Compte dispo. pour produits exercic antérieurs | 4 303 € | 57 517 € | 106 063 € | 35 869 € | -66,18 |
| 775 | Produits des cessions d'élts actifs | | | | | 0,00 |
| 777 | Quote-part des subventions d'investissement | 2 000 € | 3 807 € | 2 752 € | 1 367 € | -50,33 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | | | | | 0,00 |
| | TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 6 303 € | 61 324 € | 108 815 € | 37 236 € | -65,78 |
| | REPRISES SUR AMORT/PROVISIONS | | | | | |
| 7815 | Reprises sur prov. / risques, charges | | | | | 0,00 |
| 7874-7875 | Reprises sur autres provisions régl. | 138 723 € | 27 762 € | 7 505 € | 6 363 € | -15,22 |
| | TRANSFERT DE CHARGES | | | | | |
| 791-796 | Transfert de charges d'exploitation | 34 127 € | 49 723 € | 42 964 € | 50 364 € | 17,22 |
| 79112 | Compl activité partielle | 150 914 € | 15 104 € | 14 302 € | | -100,00 |
| 79111 | Transfert de charges Opca | | | | | 0,00 |
| | TOTAL TRANSFERT DE CHARGES | 185 041 € | 64 827 € | 57 266 € | 50 364 € | -12,05 |
| | TOTAL GENERAL DES PRODUITS | 2 372 329 € | 2 744 114 € | 2 716 534 € | 2 779 690 € | 2,32 |

| | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| RESULTAT EXERCICE : PRODUITS-CHARGES | 78 245 € | 11 358 € | 10 933 € | - 37 142 € | -439,73 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------------|

| | | | | | |
|-----|----------------|--|----------|--|--|
| 870 | Dons en nature | | 1 175,00 | | |
|-----|----------------|--|----------|--|--|

ANNEXES

ASSOCIATION :

**AMIENS AVENIR JEUNES
30 AVENUE DE PICARDIE
BP 1217 - 80012 AMIENS CEDEX 1
AMIENS AVENIR JEUNES**

ANNEXE au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 1 128 029,13 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - **37 141,55 €**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2023 au 31 Décembre 2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17 juin 2024 par le Conseil d'Administration.

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE N°1

Aucune provision pour indemnités de fin de carrière n'étant comptabilisée dans nos comptes, le passif social estimé est de 135 538 €.

Les paramètres utilisés pour le calcul du passif social sont :

- > l'âge de départ à la retraite pris en considération est 64 ans
- > le nombre de mois en indemnités est en fonction de la convention collective des Organismes de Formation pour AAJ et celle du Bâtiment pour STAAJ
- > le taux de charges sociales patronales pour AAJ est une moyenne de 32,73 %
- > le taux de charges sociales patronales pour STAAJ est fonction de la catégorie : ETAM 59,64% et cadre 65,01%
- > la table de mortalité est celle INED de 2018-2020
- > le taux de turn-over est de 1,67 % pour AAJ et de 0 % pour STAAJ
- > l'hypothèse d'augmentation annuel des salaires est de 1,5 % pour AAJ et de 3 % pour STAAJ

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

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

L'association a obtenu un Prêt Garanti par l'Etat de 100 000 € qui a reçu la garantie de BPI à hauteur de 90 000 €. Le remboursement se fera sur 5 ans et a débuté en juillet 2021.

L'association constate que la situation internationale qui perdure a un impact moindre qu'en 2022 sur les prix des achats de matières premières et autres approvisionnements mais surtout allonge les délais de livraison ce qui peut engendrer des décalages de démarrage de chantiers de STAAJ.

Par contre comme en 2022 des augmentations successives de salaires prévues par les conventions collectives ont du être absorbées sans que nous ayant obtenu des budgets supplémentaires mais sans remettre en cause la continuité d'exploitation. Nous avons donc été contraints de procéder à des économies notamment sur nos achats de près de 45 500 €.

Heureusement, l'essentiel des actions d'AAJ sont assurées par un conventionnement pluriannuel tant avec l'Etat qu'avec le Département allant jusqu'en décembre 2025 ce qui nous met potentiellement à l'abri des éventuelles évolutions des politiques publiques d'insertion des populations les plus fragiles.

Enfin, nous avons reçu un courrier du GRIEP en juin 2024 nous annonçant être destinataire d'une dévolution au titre de nos conventionnements ACI et EI décidée fin 2023 mais qui ne sera versée qu'en 2024. Il est envisagé que la somme reçue soit affectée aux fonds propres de l'association.

Le résultat au 31/12/23 s'élève à **- 37 141,55 €**

II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

NOTE N°2 - RESERVES ET REPORT A NOUVEAU

| | En début d'exercice 23 | Dotation de l'exercice | Prélèvement de l'exercice | En fin d'exercice 23 |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------|
| - Réserve légale | 15 966 | 0 | 0 | 15 966 |
| - Fonds Associatif sans droit de reprise | 57168 | 0 | 0 | 57 168 |
| - Autres réserves | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | | | 0 |
| - Report à nouveau | -34 208 | 10 933 | 0 | -23 275 |

NOTE N°3 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

| | En début d'exercice | Dotation de l'exercice | Prélèvement de l'exercice | Régul fin d'année | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Subvention d'équipement F.D.I. | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention d'équipement FEDER | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. ETAT MASE | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. ETAT MTFP | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. Conseil Général | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. C. Général RMI | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. Ville Amiens | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. Conseil Régional | 7 125 | | | 0 | 7 125 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. Etat Eco. Social | 0 | | | 0 | 0 |
| | 0 | | | | 0 |
| - Subvention invest. Contrat Plan Etat Région | 0 | | | 0 | 0 |
| - Quote-part subvt virée au résultat | 5 758 | 1 367 | | 0 | 7 125 |

NOTE N°4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les amortissements pour dépréciation, à l'exclusion de tout amortissement dérogatoire, sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

| | <u>Taux</u> | <u>Linéaire</u> | <u>Dégressif</u> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| - Terrain | | | |
| - Constructions | | | |
| - Matériel et outillage | 20 à 50% | X | |
| - Installations générales | 15,38% à 33,33% | X | |
| - Matériels de transport | 20 à 33,33% | X | |
| - Matériel de bureau et mobilier | 20 à 33,33% | X | |

NOTE N°5 - TITRES IMMOBILISES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

| | |
|---|-------------|
| Parts sociales | 4 132,08 € |
| Prêts Participation de l'employeur à l'effort de construction : | 60 760,76 € |

NOTE N°6 - STOCKS ET EN COURS

| | |
|--|-------------|
| Travaux en cours | - € |
| Matières premières et approvisionnements | 32 210,55 € |

Nous avons utilisé la méthode de l'inventaire physique pour la valorisation du stock de STAAJ au 31/12/2023 et du premier entré premier sorti .

Il n'y a pas eu de revalorisation sur la valeur de l'année N-1 par rapport au montant des factures fournisseurs du 31/12/2022.

NOTE N°7 - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

NOTE N°8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Voir tableau page suivante.

NOTE N°9 - DISPONIBILITES

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Crédit Mutuel | 23 722 |
| Livret A | 12 |
| Livret EPIDOR | 15 |
| Banque Populaire du Nord | 0 |
| B.P.N. compte Casden | 0 |
| Banque Populaire du Nord Fonds TRACE | 0 |
| Crédit du Nord staa | 0 |
| BFCC | 128 953 |
| Caisse Restaurant | 15 |
| Caisse STAAJ | 3 |
| | <hr/> |
| | 152 720 |

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | a plus d'1 an | |
|---|--|-----------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | Installattions techniques, matériel et outillage industriels | 10 103,28 | 0,00 | 10 103,28 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 20 375,49 | 0,00 | 20 375,49 | |
| | Créances rattachées à des participations | 4 132,08 | 0,00 | 4 132,08 | |
| | Prêts (1 et 2) | 60 760,76 | 4 390,00 | 56 370,76 | |
| | Autres immobilisations financières | 12 388,00 | 0,00 | 12 388,00 | |
| | En cours de production de biens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Autres créances clients | 804 894,44 | 804 894,44 | 0,00 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 8 575,84 | 8 575,84 | 0,00 | |
| | Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 313,05 | 313,05 | 0,00 | |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Etat, divers | 16 576,00 | 16 576,00 | 0,00 | |
| | Groupe et associés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Débiteurs divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Charges constatées d'avance | | 4 979,81 | 4 979,81 | 0,00 | |
| Totaux | | 943 099 | 839 729 | 103 370 | |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | | 4534,22 | |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | | |
| DETTES | | Montant Brut | A 1 an au plus | a plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
| Emprunt obligataire convertibles (1) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des Ets de crédit (1) { à 2 ans maximum à l'origine | | 314 432 | 283 972 | 30 460 | 0 |
| { à plus de 2 ans à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 217 978 | 217 978 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 111 968 | 111 968 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 414 596 | 414 596 | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 36 820 | 36 820 | 0 | 0 |
| Obligations cautionnées | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres impôts taxes et assimilées | | 414 | 414 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groupe et associés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | 19 103 | 19 103 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaux | | 1 115 311 | 1 084 851 | 30 460 | 0 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | 0 |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | 19 976 |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques) | | | | | 0 |

NOTE N°10 - ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DE BILAN

| ACTIF | MONTANT |
|--|---------------------|
| - Capital souscrit non appelé | 0,00 |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | 0,00 |
| - Créances rattachés à des participations | 4 132,08 |
| - Autres immobilisations financières | 73 148,76 |
| - Autres immobilisations | 30 478,77 |
| - Stocks et en cours | 32 210,55 |
| - Avances et acomptes versés sur commandes | 366,00 |
| - Fournisseurs avoirs à recevoir | 0,00 |
| - Clients et comptes rattachés | 760 553,97 |
| - Autres créances | 69 439,36 |
| - Charges à répartir | 0,00 |
| - Charges constatées d'avance | 4 979,81 |
| - Disponibilités | 152 719,83 |
| TOTALVoir détail au bilan | 1 128 029,13 |

| PASSIF | MONTANT |
|--|---------------------|
| - Emprunts obligataires convertibles | 0,00 |
| - Autres emprunts obligataires | 0,00 |
| - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 314 432,00 |
| - Emprunts et dettes financières divers | 0,00 |
| - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0,00 |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 217 977,90 |
| - Dettes fiscales et sociales | 563 797,80 |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0,00 |
| - Autres dettes | 19 103,08 |
| - Produits constatés d'avance | 0,00 |
| TOTALVoir détail au bilan | 1 115 310,78 |

I - LE BILAN COMBINÉ AAJ-STAAJ

| | | BILAN ACTIF | |
|---|-----------|--------------------|------------------|
| | | BRUT | NET |
| <u>Immobilisations incorporelles et corporelles :</u> | | 787 778 | |
| Valeur au 01/01/2022 | 787 778 | | |
| Acquisitions de l'exercice | 0 | | |
| Rebut | 0 | | |
| <u>Immobilisations Financières :</u> | | 77 281 | |
| Titres de participation : | 4 132 | | |
| Prêts Participation employeurs effort constr. : | 60 761 | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 12 388 | | |
| <u>Amortissement des immobilisations :</u> | | -757 300 | |
| Valeur 01/01/2022 | -738 355 | | |
| Régularisation Amort - Rebut : | | | |
| Dotations de l'exercice | -18 945 | | |
| NET IMMOBILISE | | | 107 760 |
| <u>Stock matières premières et approvisionnements :</u> | | | 32 211 |
| <u>Travaux en cours :</u> | | | 0 |
| <u>Avances et acomptes versés sur commande :</u> | | | 366 |
| <u>Clients et comptes rattachés :</u> | | | 760 554 |
| dont subventions à recevoir : | 371 363 | | |
| clients ordinaires : | 389 191 | | |
| <u>Autres créances :</u> | | | 74 419 |
| Avances et acomptes | | | |
| du personnel/stagiaires - : | 8 576 | | |
| Autres produits à recevoir : | 60 864 | | |
| Charges constatées d'avance : | 4 980 | | |
| Provision dépréciation comptes débiteurs : | 0 | | |
| <u>Disponibilités :</u> | | | 152 720 |
| Crédit du Nord : | 0 | | |
| Crédit Mutuel : | 23721,62 | | |
| Livret A | 12,01 | | |
| Livret EPIDOR | 14,53 | | |
| Banque Populaire du Nord : | 0 | | |
| B.P.N. Casden : | 0 | | |
| B.F.C.C. : | 128952,91 | | |
| B.P.N. Fonds TRACE : | 0 | | |
| Caisse A.A.J. : | 3,27 | | |
| Caisse Restaurant : | 15,49 | | |
| TOTAL BILAN ACTIF | | | 1 128 029 |

BILAN PASSIF

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| <u>Capitaux Propres :</u> | | 12 718 |
| Réserve légale | 15 966 | |
| Fonds Associatif sans droit de reprise : | 57 168 | |
| Report à nouveau : | -23 275 | |
| Résultat de l'exercice : | -37 141,55 | |
| Subvention d'investissement : | 0 | |
| <u>Provisions pour risques et charges :</u> | | 0 |
| Provisions pour charges (Augment. salaires) | 0 | |
| Provisions pour risques | 0 | |
| Provisions pour investissement | 0 | |
| <u>Emprunts et dettes auprès d'établiss. de crédit :</u> | | 314 432 |
| Cessions créances CEPME : | 0 | |
| Cessions créances BFCC : | 107 776 | |
| Prêt BFCC garanti Etat : | 50 582 | |
| Prêt FCP | 0 | |
| Intérêts courus /prêt 50000€ | 0 | |
| Intérêts courus à payer : | 0 | |
| Crédit Mutuel : | 0 | |
| B.F.C.C. : | 156 074 | |
| <u>Emprunts et dettes financières diverses :</u> | | 0 |
| Avance Ville d'Amiens | 0,00 | |
| (Emprunt C.A.F.S.) | 0,00 | |
| <u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés :</u> | | 217 978 |
| <u>Dettes Fiscales et Sociales :</u> | | 563 798 |
| URSSAF | 153 108 | |
| Retraite AGRR | 53 960 | |
| Retraite AGIRC | 0 | |
| PRO BTP | 21 706 | |
| CONGES PAYES BTP | 114 446 | |
| Complémentaire santé | 3 010 | |
| Prélèvement à la source | 1 866 | |
| Etat, charges à payer | 36 820 | |
| Taxe sur Salaires et taxes ass. | 20 263 | |
| Formation continue | 46 651 | |
| Personnel-Rémunérations dues - Acompte | 955 | |
| Personnel, congés payés | 111 013 | |
| <u>Fournisseurs d'immobilisations :</u> | | 0 |
| <u>Autres Dettes :</u> | | 19 103 |
| Produits à recevoir : | 0 | |
| Autres débiteurs & créditeurs | 3624 | |
| Charges à payer | 15479 | |
| <u>Produits constatés d'avance :</u> | | 0 |

TOTAL BILAN PASSIF :**1 128 029**

II - LE COMPTE DE RESULTAT COMBINÉ

| |
|--------------------|
| LES CHARGES |
|--------------------|

Les achats : **414 905**

Ce poste comprend essentiellement le petit matériel, fournitures de chantier, denrées alimentaires ainsi que les fournitures administratives.

Les services extérieurs : **132 541**

Ont été regroupés dans ce poste toutes les formations externes, l'entretien et la maintenance, les primes d'assurances.

Il comprend également les loyers et charges locatives.

Autres services extérieurs : **64 476**

- personnel extérieur à l'entreprise,*
- les frais de déplacement du personnel et des stagiaires,*
- les honoraires et cotisations,*
- les frais d'affranchissement et de téléphone,*

Impôts et taxes : **108 921**

Taxe sur les salaires, formation professionnelle, participation à l'effort de construction, autres impôts

Charges de personnel : **1 948 497**

Autres charges de gestion courante : **11**

Charges financières : **63 021**

Charges exceptionnelles : **65 514**

Amortissements et provisions : **18 945**

| |
|---|
| TOTAL DES CHARGES : 2 816 831 |
|---|

| |
|---------------------|
| LES PRODUITS |
|---------------------|

Production vendue : **850 915**

Ventes de véhicules
Repas Restaurants
Badges Restaurants
Prestations de services
Loyers F.J.T.
Autres Produits
Mise à disposition personnel

Production stockée : **0**

Stock de véhicules du Garage

Subventions : **1 825 176**

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Etat et comptes rattachés | 256 647 |
| Coll. locales et autres Partic. Publ. | 1 091 442 |
| ASP et O.M.A. | 477 087 |
| (Organisme Mutualisé Agrée) | |

Produits divers de gestion : **9 617**

Produits Financiers : **18**

Produits Exceptionnels : **37 236**

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Sur opérations de gestion | 0 |
| Produits exercices antérieurs | 35 869 |
| Quote-part subv. virée au résult. | 1 367 |
| Produits cessions d'élts actifs | 0 |
| Autres produits | 0 |

Reprises sur Provisions risques, charges : **6 363**

Transfert de charges : **50 364**

| | |
|---------------------------|--------|
| Rembours. CPAM prevoyance | 1 634 |
| Remb. Div | 48 730 |
| Compl activité partielle | 0 |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| TOTAL DES PRODUITS : | 2 779 690 |
|-----------------------------|------------------|

| | |
|---|-------------------|
| Le résultat de l'exercice se solde par un déficit de : | -37 141,55 |
|---|-------------------|