

ASSOCIATION INSERTION  
TRAV.HAN

MAISON COMMUNE EMPLOI FORMATION  
17 RUE GABRIEL COMPAYRE

81000 ALBI

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8810C

SIRET : 38185049400026

CGO-APODIS  
100 ALLÉE DE BARCELONE BAL N°103

Tél : 0561110666

E-mail : [administratif@groupecgo.fr](mailto:administratif@groupecgo.fr)

31000 TOULOUSE

Fax : 0561136693

Comptes Annuels

# BILAN - ACTIF

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement					
Frais de recherche et developpement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., materiel et outill. ind.		3 853.39	4 352.39	-499.00	-11.46
Autres		15 991.23	18 389.38	-2 398.15	-13.04
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens recus par legs ou donations dest. a etre cedes					
Immobilitisations financieres					
Participations et creances rattachees		15.00	15.00		
Autres titres immobilises					
Prêts					
Autres		4 418.45	4 418.45		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>24 278.07</b>	<b>27 175.22</b>	<b>-2 897.15</b>	<b>-10.66</b>
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.					
Creances recues par legs ou donations		7 606.01	12 898.50	-5 292.49	-41.03
Autres		130 664.66	233 685.49	-103 020.83	-44.09
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de tresorerie					
Disponibilités		1 162 341.06	904 174.64	258 166.42	28.55
Charges constatees d'avance		9 450.52	3 059.51	6 391.01	208.89
<b>TOTAL (II)</b>		<b>1 310 062.25</b>	<b>1 153 818.14</b>	<b>156 244.11</b>	<b>13.54</b>
Frais d'emission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 334 340.32</b>	<b>1 180 993.36</b>	<b>153 346.96</b>	<b>12.98</b>

# BILAN - PASSIF

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	812 339.58	723 213.70	89 125.88	12.32
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	26 909.73	89 125.88	-62 216.15	-69.81
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>839 249.31</i>	<i>812 339.58</i>	<i>26 909.73</i>	<i>3.31</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>839 249.31</b>	<b>812 339.58</b>	<b>26 909.73</b>	<b>3.31</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	33 641.00	33 641.00		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>33 641.00</b>	<b>33 641.00</b>		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	139 626.89	139 149.89	477.00	0.34
<b>TOTAL (III)</b>	<b>139 626.89</b>	<b>139 149.89</b>	<b>477.00</b>	<b>0.34</b>
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 586.78	12 971.82	614.96	4.74
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	288 988.17	172 412.27	116 575.90	67.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 549.17	9 390.92	5 158.25	54.93
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 699.00	1 087.88	3 611.12	331.94
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>321 823.12</b>	<b>195 862.89</b>	<b>125 960.23</b>	<b>64.31</b>
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 334 340.32</b>	<b>1 180 993.36</b>	<b>153 346.96</b>	<b>12.98</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	269 078.34	243 327.91
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68 934.52	66 801.50
Salaires et traitements	898 676.11	841 225.45
Charges sociales	304 195.39	287 577.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 655.55	14 002.82
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 741.58	11 245.34
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 565 281.49</b>	<b>1 464 180.43</b>
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 716.65	5 036.07
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	477.00	14 455.77
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 193.65</b>	<b>19 491.84</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	3 352.00	433.00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 578 827.14</b>	<b>1 484 105.27</b>
<b>EXCÉDENT</b>	<b>26 909.73</b>	<b>89 125.88</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 605 736.87</b>	<b>1 573 231.15</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	234 345.49	253 512.87
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 344 842.88	1 278 873.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 733.87	31 795.34
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6.50	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 586 928.74</b>	<b>1 564 181.21</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 966.76	1 805.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 966.76</b>	<b>1 805.82</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 841.37	3 608.09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 636.03
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 841.37</b>	<b>7 244.12</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 605 736.87</b>	<b>1 573 231.15</b>
<b>DÉFICIT</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 605 736.87</b>	<b>1 573 231.15</b>

# DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	269 078.34	243 327.91
6061000000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	8 775.82	7 733.52
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	984.24	5 680.21
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 379.50	2 153.24
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	63 294.86	61 157.36
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	492.73	507.94
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	16 065.17	14 676.54
6155500000 MAINTENANCE LOGICIELS-PHOTOCOP	6 444.73	7 806.43
6156000000 MAINTENANCE	4 215.82	3 403.03
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	1 893.28	2 003.13
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	1 974.66	
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	13 454.73	2 489.15
6186000000 FORMATIONS	3 661.20	4 011.01
6226000000 HONORAIRES	13 208.81	12 932.44
6226100000 HONORAIRES AGC	12 174.64	11 156.77
6226200000 AUTRES HONORAIRES	4 563.60	13 022.58
6234000000 CADEAUX	637.95	150.00
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT		60.00
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	264.00	
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	52 643.01	48 773.81
6256000000 MISSIONS	8 312.07	5 615.47
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	1 257.60	739.20
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	18 720.06	15 045.79
6278000000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	317.84	157.05
6282000000 PRESTATION SERVICE (CHÉQUE RES		831.94
6282010000 PREST.SERV.AIDE HUMAINE	28 842.02	18 396.00
6284000000 EGEE	2 500.00	2 900.00
6288000000 SERVICES ÉDUCATIFS EXTÉRIEURS		1 925.30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68 934.52	66 801.50
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	52 414.00	50 675.00
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	16 251.26	16 126.50
6378000000 TAXES DIVERSES	269.26	
Salaires et traitements	898 676.11	841 225.45
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	798 374.67	781 096.10
6411400000 SERVICE CIVIQUE		1 262.46
6412000000 CONGES PAYES	10 076.94	6 902.98
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	90 224.50	51 963.91
Charges sociales	304 195.39	287 577.41
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	166 909.92	172 938.94
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	11 213.61	10 182.04
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	45 171.01	47 421.68
6453200000 COTISATIONS PREV CHORUM	10 778.51	10 361.06
6458000000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	12 912.53	4 186.07
6472000000 OEUVRES SOCIALES-CHEQUES REST	53 125.25	38 139.54
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 084.56	4 348.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 655.55	14 002.82
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 655.55	14 002.82
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 741.58	11 245.34
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	109.58	53.00
6582000000 COTISATIONS	11 632.00	11 192.34
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 565 281.49</b>	<b>1 464 180.43</b>

# DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT CHARGES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 716.65	5 036.07
6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	9 716.65	5 036.07
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	477.00	14 455.77
6875000000 DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	477.00	14 455.77
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 193.65</b>	<b>19 491.84</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	3 352.00	433.00
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 352.00	433.00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 578 827.14</b>	<b>1 484 105.27</b>
<b>EXCÉDENT</b>	<b>26 909.73</b>	<b>89 125.88</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 605 736.87</b>	<b>1 573 231.15</b>



# DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	234 345.49	253 512.87
7065000000 PRETATIONS PAS HM	10 909.97	27 056.05
7066000000 PRESTATIONS PAS HP	174 531.79	176 613.01
7067000000 AUTRES PAS	23 422.32	23 882.40
7088000000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES		480.00
7088100000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	25 481.41	25 481.41
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 344 842.88	1 278 873.00
7410000000 SUBVENTIONS PARRAINAGE	20 740.00	18 300.00
7430000000 SUBV.CONVENTION GENERAL MDPH	44 455.00	43 599.00
7480000000 SUBVENTIONS AGEFIPH	296 311.00	273 042.00
7482000000 FINANCEMENT POLE EMPLOI PPAE	894 259.00	877 932.00
7482100000 SUBVENTION FIPHP	56 689.00	50 000.00
7483000000 SUBVENTION CONSEILLER NUMERIQUE	32 388.88	16 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 733.87	31 795.34
7911000000 AIDE A L'EMPLOI	7 733.87	30 405.34
7916411000 ASP SERVICE CIVIQUE		1 390.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6.50	
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	6.50	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 586 928.74</b>	<b>1 564 181.21</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	13 966.76	1 805.82
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	13 966.76	1 805.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 966.76</b>	<b>1 805.82</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 841.37	3 608.09
7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	4 841.37	3 608.09
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 636.03
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		3 636.03
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 841.37</b>	<b>7 244.12</b>

## DÉTAIL COMPTE RÉSULTAT PRODUITS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS	1 605 736.87	1 573 231.15
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	1 605 736.87	1 573 231.15

Annexes comptables

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Apporter un soutien aux personnes handicapées dans le processus de reclassement professionnel et d'accompagnement social : en les aidant à surmonter les difficultés économiques ou sociales, en leur apportant les informations utiles à leur placement, en recherchant les institutions ou les entreprises susceptibles de les insérer professionnellement, en menant toute action de sensibilisation, d'information ou de réflexion en faveur des travailleurs handicapés, et ce, dans le cadre de la mise en oeuvre d'un organisme de placement spécialisé ou de tout autre service ou mission intervenant en faveur de l'accès et/ou le maintien dans l'emploi des personnes handicapées

## 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 1 334 340.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 26 909.73 Euros.

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

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

## 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 arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Instal.générales, aménagemts	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Logiciel	1 ans
- Mobilier	1 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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	2 400		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			4 990		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		75 604		9 758
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				80 594	9 758	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			4 418		
TOTAL				4 433		
TOTAL GENERAL				87 427	9 758	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 400	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 990	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			85 362	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			90 352			
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 418	
TOTAL			4 433			
TOTAL GENERAL			97 186			

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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	2 400			2 400
<b>TOTAL</b>	<b>2 400</b>			<b>2 400</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	638	499		1 137
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	57 215	12 157		69 371
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>57 852</b>	<b>12 656</b>		<b>70 508</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 252</b>	<b>12 656</b>		<b>72 908</b>

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							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

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



# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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	139 149.89	477.00			139 626.89
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	33 641.00				33 641.00
<b>TOTAL</b>	<b>172 790.89</b>	<b>477.00</b>			<b>173 267.89</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

financières

exceptionnelles 477.00

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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	4 418		4 418
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	-163	-163	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	138 433	138 433	
	Charges constatées d'avance	9 451	9 451	
TOTAUX		152 140	147 721	4 418
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations	7 606	7 606	

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV. HAN

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 451
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 451

## PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances à recevoir sont constituées principalement par les subventions à recevoir 2023 et les facturations des prestations PAS à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	130 827
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	130 827

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	723 213.70		723 213.70				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					20 655.33		812 339.58
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	89 125.88		89 125.88			20 655.33	68 470.55
<b>TOTAUX</b>	<b>812 339.58</b>		<b>812 339.58</b>		<b>20 655.33</b>	<b>20 655.33</b>	<b>880 810.13</b>

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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	723 213.70		20 655.33		812 339.58
Excédent ou déficit de l'exercice	89 125.88			20 655.33	68 470.55
<b>TOTAUX</b>	<b>812 339.58</b>		<b>20 655.33</b>	<b>20 655.33</b>	<b>880 810.13</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Les Fonds dédiés au 31 décembre 2023 s'élèvent à 33 641 euros

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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	13 587	13 587		
Personnel & comptes rattachés	182 751	182 751		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	87 228	87 228		
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 352	3 352		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 657	15 657		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	14 549	14 549		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 699	4 699		
<b>TOTAUX</b>	<b>321 823</b>	<b>321 823</b>		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Le produit constaté d'avance correspond à l'excédent 2017 sur la subvention RIP 2017 et une avance sur sur la subvention Conseiller numérique.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 699
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 699

## 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	13 587
Dettes fiscales et sociales	130 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 523
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	160 804



# ENGAGEMENTS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 139 626.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.10 %

Age de départ en retraite : 67 ans

Taux de turn over : taux moyen

Taux d'évolution des rémunérations : 1.62 %

L'association a enregistré la provision pour départ à la retraite selon l'indemnité conventionnelle.

# RESSOURCES

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Subvention MDPH	44 455		44 455
Subvention Agefiph	296 311		296 311
Financement Pôle Emploi au titre du PPAE	894 259		894 259
Financement Agefiph Sameth			
Agefiph - Seph			
Subvention DIRECCTE suivi EAV-PARRAINAGE	20 740		20 740
Subvention FIPHFP	56 689		56 689
Subvention Agefiph Alther			
Subvention forfaitaire structure			
Subvention Conseiller numérique	32 388		32 388
Subvention Handicap jeune			
Ressources	1 344 842		1 344 842

Les subventions d'exploitation comptabilisées sur 2023 s'élèvent à 1 344 843 €

## VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	21 647	21 647		21 647
RÉSULTAT FINANCIER	13 967	13 967		13 967
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 352	-5 352		-5 352
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

# RESSOURCES

*03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN*

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

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
OD PIDR DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	477	
TOTAL	477	

# COMMENTAIRE

*03208 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN*

---

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

L'association emploie 35 salariés, dont 3 salariés cadre

Rémunérations allouées aux dirigeants :

Les membres du bureau dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. La rémunération brute des cadres de direction est 63 350 € pour l'exercice 2023