



ATOL

Ateliers, Chantiers d'insertion

37 bis, Boulevard Gambetta
13160 CHATEAURENARD

* * *

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

au 31 décembre 2023

AUDIT

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL

GESTION SOCIALE

BILAN au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

Aix@compta - Audit & conseil

2390 Route des Milles

Lotissement Le Jallas - Bât. C

13510 EGUILLES

0482534844

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 308	10 308		524	524	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 130	987	3 143	3 659	516	14.11
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	166 308	129 262	37 046	39 130	2 084	5.33
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	18 715		18 715	18 715		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 525		2 525	2 525		
	Total I	201 987	140 557	61 429	64 553	3 124	4.84
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	84 853	2 765	82 088	84 831	2 743	3.23
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	238 767		238 767	209 205	29 562	14.13
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	13		13	13	0	2.90
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	323 633	2 765	320 868	294 049	26 819	9.12
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		525 619	143 322	382 297	358 602	23 695	6.61

(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	16 250		23 750		7 500	31.58
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	15 843		36 239		20 396	56.28
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 329		20 396		13 067	64.07
	Situation nette (sous total)	7 735		7 907		171	2.17
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	7 735		7 907		171	2.17
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	18 369		37 601		19 232	51.15
PROVISIONS	Total II	18 369		37 601		19 232	51.15
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	10 305		11 079		774	6.98
DETTES (1)	Total III	10 305		11 079		774	6.98
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	177 354		90 895		86 459	95.12
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 193		57 388		12 195	21.25
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	112 128		70 176		41 952	59.78
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 130		12 184		5 054	41.48
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	4 083		71 373		67 290	94.28
	Total IV	345 888		302 016		43 872	14.53
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		382 297		358 602		23 695	6.61

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	379 068		400 789		21 722	5.42
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	951 616		895 527		56 088	6.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats			4 000		4 000	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 383		26 107		2 724	10.43
Utilisations des fonds dédiés	37 601		42 601		5 000	11.74
Autres produits	2 403		146		2 257	NS
Total I	1 394 070		1 369 171		24 899	1.82
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	300 372		359 252		58 880	16.39
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	32 345		21 809		10 536	48.31
Salaires et traitements	866 984		790 978		76 007	9.61
Charges sociales	151 359		123 582		27 778	22.48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 062		10 045		983	9.79
Dotations aux provisions			1 810		1 810	100.00
Reports en fonds dédiés	18 369		37 601		19 232	51.15
Autres charges	615		384		231	60.09
Total II	1 379 107		1 345 461		33 647	2.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 963		23 710		8 747	36.89

(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	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		5		56	51	91.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		5		56	51	91.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		4 657		1 990	2 667	134.05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		4 657		1 990	2 667	134.05
2. Résultat financier (III-IV)		4 652		1 934	2 718	140.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		10 311		21 776	11 465	52.65
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 760		1 380	1 380	100.00
Sur opérations en capital		222			222	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 982		1 380	1 602	116.10
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 982		1 380	1 602	116.10
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 394 075		1 369 226	24 849	1.81
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 386 746		1 348 830	37 916	2.81
5. EXCEDENT OU DEFICIT		7 329		20 396	13 067	64.07

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			680		680	100.00
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL			680		680	100.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens			680		680	100.00
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL			680		680	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				524	524	100.00
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	10	308	10	308		
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIM	10	308	9	784	524	5.36
CONSTRUCTIONS	3	143	3	659	516	14.11
21450000 AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT	4	130	4	130		
28145000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCT		987		471	516	109.61
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	37	046	39	130	2 084	5.33
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	48	169	42	269	5 900	13.96
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	42	019	43	263	1 244	2.88
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.	9	754	9	754		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	48	333	48	333		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMAT.	12	631	12	631		
21840000 MOBILIER	5	402	5	402		
28154000 AMORTIS. MATERIELS	15	391	9	720	5 671	58.35
28155000 AMORTIS. OUTILLAGE	40	559	41	189	630	1.53
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT	8	022	7	462	560	7.50
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	48	278	47	850	427	0.89
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR	12	370	11	732	637	5.43
28184000 AMORTIS. MOBILIER	4	642	4	568	74	1.63
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	18	715	18	715		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		125		125		
26710000 CRÉANCES RATTACH PARTICIP. (GR	18	590	18	590		
AUTRES	2	525	2	525		
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	2	525	2	525		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	61	429	64	553	3 124	4.84
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	82	088	84	831	2 743	3.23
41100000 CLIENTS - COMPTE COLLECTIF	84	853	87	596	2 743	3.13
49100000 DÉPRÉCIATIONS COMPTES CLIENTS	2	765	2	765		
AUTRES	238	767	209	205	29 562	14.13
40100000 FOURNISSEURS	8	540	6	809	1 731	25.42
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE				250	250	100.00
43770000 APRIL SANTE PREVOYANCE		662			662	
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À	9	033	18	348	9 315	50.77
44170000 SUBVENTION ETAT	15	000			15 000	
44171000 SUBVENTION REGION	21	000	10	000	11 000	110.00
44172000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	92	264	97	458	5 194	5.33
44173000 SUBVENTION COMMUNE CHATEAUREN.		500		500		
44173100 SUBVENTION TDP	24	450	26	660	2 210	8.29
44177000 SUBVENTION UNICIL	3	300	3	300		
44179000 SUBVENTION POLE EMPLOI	45	880	45	880		
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	18	139			18 139	
DISPONIBILITES	13		13		0	2.90
51200100 BANQUE LIVRET A	13		13		0	2.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	320	868	294	049	26 819	9.12

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	16	250	23	750	7 500	31.58
10360000 SUB EQUIP AVEC DROIT DE REPRIS	16	250	23	750	7 500	31.58
REPORT A NOUVEAU	15	843	36	239	20 396	56.28
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT)	87	602	87	602		
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITE)	103	445	123	841	20 396	16.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7	329	20	396	13 067	64.07
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	7	735	7	907	171	2.17
TOTAL FONDS PROPRES	7	735	7	907	171	2.17
FONDS DEDIES	18	369	37	601	19 232	51.15
19410000 FONDS DEDIES CONSEIL DEPARTEM.	18	369	37	601	19 232	51.15
TOTAL FONDS DEDIES	18	369	37	601	19 232	51.15
PROVISIONS POUR CHARGES	10	305	11	079	774	6.98
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	10	305	11	079	774	6.98
TOTAL PROVISIONS	10	305	11	079	774	6.98
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	177	354	90	895	86 459	95.12
16400000 EMPRUNTS AUPRÈS ÉTABL. DE CRÉD		524	6	748	6 224	92.24
16481000 EMPRUNT N°1 (CT)	41	504	55	138	13 634	24.73
51200000 BANQUE	69	091	29	009	40 082	138.17
51860000 BANQUE - INTERETS COURUS	1	235			1 235	
51910000 BANQUE MOBILIS.CRéANC.DAILLY	65	000			65 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45	193	57	388	12 195	21.25
40100000 FOURNISSEURS	34	007	44	549	10 542	23.66
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	11	186	12	839	1 653	12.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	112	128	70	176	41 952	59.78
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	26	480		659	25 822	NS
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE		70			70	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		225		8	217	NS
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	35	351	27	439	7 912	28.84
43100000 URSSAF	23	446	19	519	3 927	20.12
43720000 CAISSE DE RETRAITE AG2R	4	691	4	024	666	16.56
43740000 VAUBAN HUMANIS PRÉVOYANCE	4	335	3	579	756	21.12
43770000 APRIL SANTE PREVOYANCE				346	346	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	10	534	8	018	2 516	31.38
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR		291		168	123	73.13
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES CAP	2	304	4	703	2 399	51.01
44863300 FORMAT. CONTINUE - PARITARISME	4	401	1	712	2 689	157.06
AUTRES DETTES	7	130	12	184	5 054	41.48
41100000 CLIENTS - COMPTE COLLECTIF	5	211	4	953	258	5.21
41110000 CLIENTS		40		40		
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI				867	867	100.00
46860000 DIVERS - CHARGES À PAYER	1	880	6	325	4 445	70.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 083		71 373		67 290	94.28
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		4 083		71 373		67 290	94.28
TOTAL DETTES		345 888		302 016		43 872	14.53
TOTAL GENERAL		382 297		358 602		23 695	6.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	379 068		400 789		21 722	5.42
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES CI EV	63 568		20 934		42 634	203.67
70620100 CONVENTION MAD PROPULSE	4 588		6 494		1 907	29.36
70620200 PRESTA DE SERVICE AGIR	6 495		35 160		28 665	81.53
70620300 PRESTATION TERRE DE PROVENCE	13 792		73 767		59 975	81.30
70620400 PRESTATIONS DE SERVICES JPMF	42 274		33 259		9 015	27.11
70620420 PRESTATION JPMF - APS	8 690		7 800		890	11.41
70620430 PRESTATION JPMF VELO	640				640	
70623020 PREST MAIRIE DE CHATEU ACIEV	104 739		106 334		1 595	1.50
70650000 PRESTATIONS DE SERVICE PLIE	113 058		108 000		5 058	4.68
70660000 PRESTATIONS DE SERVICES SPIP	17 350		5 018		12 332	245.76
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURÉS	3 874		4 024		150	3.73
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	951 616		895 527		56 088	6.26
74030000 SUBVENTION ETAT AUTRES CHANTIE	10 000				10 000	
74040000 AIDE AUX POSTES - CI EV - CDDI	450 617		417 443		33 174	7.95
74040100 AIDES A L'EMBAUCHE - ASP			2 445		2 445	100.00
74040200 AIDE AUX POSTES ADULTES RELAI	1 247		13 616		14 863	109.16
74040300 SUB ASP ADMI	5 390		16 469		11 079	67.27
74040310 SUBV. COMPLEMENT ASP CD13	7 437		3 083		4 355	141.26
74040400 AIDE A L'APPRENTISSAGE - ASP			2 667		2 667	100.00
74120000 SUBVENTION REGION CI	32 000				32 000	
74210000 SUBVENTION CD 13 LA	203 000		206 080		3 080	1.49
74211000 SUBVENTION CD PLAN PAUVRETE			24 410		24 410	100.00
74220000 SUBVENTION CD13 CI	39 768		27 999		11 769	42.03
74230000 SUBVENTION CG 13 AUTRES CHANTI			17 500		17 500	100.00
74270000 SUBVENTION CD13 ACCOMPAGNMT	104 160		102 858		1 302	1.27
74350000 AGGLOMERATION TERRE DE PROV.	14 900		22 700		7 800	34.36
74370000 SUBVENTION COMMUNE SANTE	2 500		2 500			
74380000 SUBVENTION COMMUNE ASSO	500		500			
74670000 SUBVENTION ETAT - ARS	7 000		6 417		583	9.09
74671000 SUBVENTION ETAT - SANTE	5 000				5 000	
74811000 SUBVENTION UNICIL	3 300		3 300			
74811200 SUBVENTION AGEFIPH			1 073		1 073	100.00
74811300 SUBVENTION POLE EMPLOI	67 290		24 469		42 821	175.00
MECENATS			4 000		4 000	100.00
75420000 MECENATS			4 000		4 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	23 383		26 107		2 724	10.43
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	774				774	
79110200 REMBOURSEMENT PHOTOCOPIEUR			3 105		3 105	100.00
79140000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	17 336		23 003		5 666	24.63
79160000 REMBOURSEMENT CHORUM	5 273				5 273	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	37 601		42 601		5 000	11.74
78900000 REPRIS.S/PROVIS. FONDS DEDIES	37 601		42 601		5 000	11.74
AUTRES PRODUITS	2 403		146		2 257	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2 403		146		2 257	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 394 070		1 369 171		24 899	1.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	300	372	359	252	58 880	16.39
60210000 ACHATS CONSOM. ENTRETIEN VEHIC	5	101	603		4 498	746.12
60220000 ACHATS DE FOURNITURES CONSOMMA			3 927		3 927	100.00
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS	100		248		148	59.70
60520000 ACHATS EQUIP. PROTECT. INDIV.			1 354		1 354	100.00
60601100 GAZOIL CARBURANTS MATÉRIELS	2	269	2 904		635	21.87
60601200 GAZOIL CARBURANTS VÉHICULES	5	369	6 262		894	14.27
60611000 FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	10	007	9 108		900	9.88
60612000 FOURNITURES EAU	1	155	1 074		81	7.50
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	8	531	7 775		756	9.72
60632000 ACHATS EQUIPEMENTS EPI	1	494			1 494	
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT			422		422	100.00
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	3	746	6 525		2 779	42.59
60680100 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURE			160		160	100.00
61320200 LOCATION GARAGE	1	200	1 200			
61320300 LOCATION SIÈGE SOCIAL	28	360	25 524		2 836	11.11
61320600 LOCAL TEEF-PLIE	5	418	4 994		424	8.49
61321300 LOCATION LOCAL LA CHAFFINE	25	200	22 200		3 000	13.51
61321400 LOCATION VEHICULE JPMF			4 064		4 064	100.00
61350100 LOCATION COPIEUR	10	205	5 323		4 882	91.70
61350300 LOCATION STANDARD			210		210	100.00
61352000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANS	8	100	4 185		3 915	93.55
61354000 LOCATION MATERIEL VISIO	2	020	2 020			
61355000 LOCATION TELEPHONIE	3	747	3 144		604	19.20
61356000 LOCATION INFORMATIQUE	14	243	21 013		6 770	32.22
61357000 MACHINE A AFFRANCHIR		557	237		320	134.82
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉT	1	451	4 531		5 981	132.02
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1	836	247		1 589	644.37
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1	625	1 578		48	3.01
61551000 ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNIQU	1	723	2 926		1 203	41.10
61552000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSP.	1	178	3 783		2 605	68.86
61553100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4	637	6 685		2 049	30.64
61553200 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2	028	1 153		875	75.84
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	13	728	12 507		1 221	9.76
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE ABONNE		630	604		25	4.15
61830200 ABONNEMENT MICROSOFT	2	464	2 915		451	15.48
61830300 ABONNEMENT ARAMIS	6	250	5 600		650	11.61
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP			69		69	100.00
62140100 PERSONNEL DÉTACHE	19	185	53 852		34 667	64.38
62140300 PERSONNEL DETACHE C. CONDE			5 510		5 510	100.00
62140400 PERSONNEL DETACHE CIEV			8 788		8 788	100.00
62240000 PRESTATION PLIE	5	653	5 400		253	4.68
62260100 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMP	2	308	5 676		3 368	59.34
62260200 HONORAIRES EXPERT COMPTABLES	5	269	4 140		1 129	27.27
62260300 HONORAIRES SOCIAL	2	786	3 007		222	7.37
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		100			100	
62280000 RÉMUN. & HONORAIRES DIVERS			8 170		8 170	100.00
62280001 HONORAIRES PSY	51	133	45 875		5 259	11.46
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS		448			448	
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	4	059	6 549		2 490	38.02
62560000 FRAIS DE MISSIONS		790	793		2	0.27
62560800 FRAIS MISION CA			80		80	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX	2	197	2 796		598	21.41
62610200 FRAIS TÉLÉPHONE	10	543	8 936		1 606	17.97
62611400 FAX + ADSL			310		310	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1	766	1	364	401	29.42
62700001 FRAIS SUMUP		233		193	40	20.79
62810000 COTISATION	2	241			2 241	
62830000 DEPENSES DE FORMATION	18	834	19	096	262	1.37
62880000 TRAITEMENT DES DECHETS	1	359	1	642	283	17.22
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	32	345	21	809	10 536	48.31
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	12	316	9	715	2 601	26.77
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	20	029	11	781	8 248	70.01
63540100 DROITS D'ENREGISTREMENT				253	253	100.00
63780000 TAXES DIVERSES				60	60	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	866	984	790	978	76 007	9.61
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	838	711	778	967	59 744	7.67
64120000 CONGÉS PAYÉS	7	912	7	069	843	11.93
64130000 PRIMES ET GRATIFICATION	14	006	2	021	11 986	593.13
64140000 INDEMNITÉS JOURNALIÈRE	3	583	2	921	6 504	222.67
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9	938			9 938	
CHARGES SOCIALES	151	359	123	582	27 778	22.48
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	107	101	87	238	19 863	22.77
64531000 COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	5	653	3	887	1 766	45.43
64532000 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	14	013	11	995	2 018	16.82
64533000 COTISATIONS PRÉVOYANCES	16	567	13	932	2 634	18.91
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PA	2	516		940	1 576	167.60
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISM. S		853		784	68	8.72
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	4	656	4	804	148	3.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9	062	10	045	983	9.79
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	9	062	10	045	983	9.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1	810	1 810	100.00
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO			1	810	1 810	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	18	369	37	601	19 232	51.15
68940000 DOTATION AUX PROV. FONDS DEDIE	18	369	37	601	19 232	51.15
AUTRES CHARGES	615		384		231	60.09
65160000 DROITS D'AUTEURS			201		201	100.00
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL		249			249	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		366	183		183	99.89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1	379 107	1	345 461	33 647	2.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	14	963	23	710	8 747	36.89
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5		56		51	91.04
76380000 REVENUS DES AUTRES CRÉANCES	5		56		51	91.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5		56		51	91.04
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4	657	1	990	2 667	134.05
66116000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET DETTE		417	695		278	40.04
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES	4	240	1	295	2 945	227.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 657	1 990	2 667	134.05
RESULTAT FINANCIER	4 652	1 934	2 718	140.52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 311	21 776	11 465	52.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 760	1 380	1 380	100.00
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES		130	130	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	2 760		2 760	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU		1 250	1 250	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	222		222	
67500000 VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF	222		222	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 982	1 380	1 602	116.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 982	1 380	1 602	116.10
TOTAL DES PRODUITS	1 394 075	1 369 226	24 849	1.81
TOTAL DES CHARGES	1 386 746	1 348 830	37 916	2.81
EXCEDENT OU DEFICIT	7 329	20 396	13 067	64.07

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	21
--	----

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 382 296.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 394 070.01 Euros et dégageant un excédent de 7 328.71 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.

- 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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association a bénéficié au cours de l'exercice 2019 d'un soutien du Fonds de dotation APS Solidarité sous forme d'un apport avec droit de reprise d'une somme de 15.000 euros afin de favoriser son action en faveur des personnes fragiles en situation de handicap ou âgées et soutenir ses projets de développement.

Conformément aux clauses prévues dans le contrat d'apport, celui-ci a été comptabilisé et apparaît au passif du bilan dans les fonds associatifs avec droit de reprise. Il est néanmoins précisé que cet apport a été consenti pour une durée de 60 mois avec un plan de remboursement prévu à compter du 10/12/2019.

ANNEXE

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

Au total il apparait au bilan de l'exercice 2023 en cumul la somme de 16.250 euros de fonds associatifs avec droit de reprises correspondant à des apports remboursables.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 308		
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 130		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 531		6 160
Installations générales agencements aménagements divers	9 754		
Matériel de transport	48 333		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 033		
TOTAL	165 782		6 160
Autres participations	125		
Prêts, autres immobilisations financières	2 225		
TOTAL	2 350		
TOTAL GENERAL	178 440		6 160

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			10 308	10 308
Installations générales agencements aménagements constr.			4 130	4 130
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 504	90 188	90 188
Installations générales agencements aménagements divers			9 754	9 754
Matériel de transport			48 333	48 333
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 033	18 033
TOTAL		1 504	170 438	170 438
Autres participations			125	125
Prêts, autres immobilisations financières			2 225	2 225
TOTAL			2 350	2 350
TOTAL GENERAL		1 504	183 096	183 096

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 784	524		10 308
Installations générales agencements aménagements constr.	471	516		987
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50 909	6 323	1 282	55 950
Installations générales agencements aménagements divers	7 462	560		8 022
Matériel de transport	47 850	427		48 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 521	712		17 233
TOTAL	123 214	8 538	1 282	130 470
TOTAL GENERAL	132 998	9 062	1 282	140 778

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	524				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	516				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 323				
Instal.générales agenc.aménag.divers	560				
Matériel de transport	427				
Matériel de bureau informatique mobilier	712				
TOTAL	8 538				
TOTAL GENERAL	9 062				

ANNEXE

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

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	23 750			7 500	16 250
Report à nouveau	36 239-	20 396		0	15 843-
Excédent ou déficit de l'exercice	20 396	20 396-	7 329		7 329
Situation nette	7 907		7 329	7 500	7 735
TOTAL I	7 907		7 329	7 500	7 735

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	37 601		19 232	7 623		18 369	18 369
Lieu d'accueil 2020 CD13	37 601		19 232	7 623		18 369	18 369
TOTAL	37 601		19 232	7 623		18 369	18 369

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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
Pensions et obligations similaires	11 079		774		10 305
TOTAL	11 079		774		10 305

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 765				2 765
TOTAL	2 765				2 765
TOTAL GENERAL	13 844		774		13 070
Dont dotations et reprises d'exploitation			774		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	18 590	18 590	
Autres immobilisations financières	2 525		2 525
Autres créances clients	84 853	84 853	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 694	9 694	
Divers état et autres collectivités publiques	202 394	202 394	
Débiteurs divers	26 678	26 678	
TOTAL	344 734	342 209	2 525

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	135 326	135 326		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	42 027	14 257	27 770	
Fournisseurs et comptes rattachés	45 193	45 193		
Personnel et comptes rattachés	62 126	62 126		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 005	43 005		
Autres impôts taxes et assimilés	6 996	6 996		
Autres dettes	7 130	7 130		
Produits constatés d'avance	4 083	4 083		
TOTAL	345 888	318 118	27 770	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	648			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 507			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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
Autres créances	229 565
Total	229 565

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 235
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 186
Dettes fiscales et sociales	52 590
Autres dettes	1 880
Total	66 890

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 083
Total	4 083

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : Néant
- taux d'actualisation : Néant

La provision est évaluée d'après la convention collective. Le taux de provision par salarié évolue à la hausse en fonction de la date d'échéance de départ à la retraite. Le montant de la provision au 31-12-2023 est de 10.305 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Perte sur Subvention antérieure	2 760	67180000
- Valeur nette comptable élément actif céd	222	67500000
Total	2 982	

Transferts de charges

Nature	Montant
Prise en charge de formation	17 336
Indemnités journalière Prévoyance	7 273
Total	24 609

Le 18/04/2024
Le Président