



INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Comptes annuels



INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	7 300	5 638	1 661	28
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	7 300	5 638	1 661	28
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	17 587	17 582	5	1 447
	Inst. techniques, mat.out. industriels	421 767	381 348	40 419	68 471
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	439 355	398 930	40 424	69 918
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées	70 000		70 000	70 000
	Autres titres immobilisés	930		930	930
	Prêts	38 683		38 683	
	Autres	7 919		7 919	6 503
	TOTAL	117 532		117 532	77 433
Total I		564 188	404 569	159 618	147 380
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 304		122 304	121 775
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	67 727		67 727	87 145
	TOTAL	190 031		190 031	208 920
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	235 310		235 310	315 689
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	5 678		5 678	6 921
Total II		431 019		431 019	531 531
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		995 207	404 569	590 638	678 912
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	322 761	322 761
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	106 972	152 758
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-60 468	-45 786
	Situation nette (sous-total)	369 265	429 734
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 789	18 349
	Provisions réglementées		
Total I		377 055	448 083
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 896	12 694
Total III		13 896	12 694
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	820	9 712
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	3 200	3 860
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 748	32 713
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	104 295	141 940
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 911	253
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	26 709	29 654
Total IV		199 686	218 134
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		590 638	678 912
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	690 888	667 969
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	211 266	179 989
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		1 006
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	870 653	887 552
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 728	3 947
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 775 536	1 740 464
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	404 474	381 954
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 650	38 806
	Salaires et traitements	1 169 953	1 168 668
	Charges sociales	190 709	165 269
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 133	42 340
	Dotations aux provisions	1 202	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 735	5 660
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 848 858	1 802 701
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-73 322	-62 236

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 114	1 074
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 114	1 074
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	42	101
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	42	101
2. Résultat financier (III-IV)		2 072	973
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-71 249	-61 263
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	72 10 859	5 766 12 344
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	10 931	18 111
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	150	2 634
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	150	2 634
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		10 781	15 477
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII	
Total des produits (I + III + V)		1 788 582	1 759 650
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 849 050	1 805 436
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-60 468	-45 786
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

ASS INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Ce document contient 16 pages

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Présentation de l'association	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	7
2.3	Fonds associatifs	7
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	9
2.4.1	Provisions	9
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	11
2.6.2	Concours publics & Subventions octroyées	12
3	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	14
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	14
5	Informations relatives à l'effectif	15
6	Autres informations	16

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

1.1 Présentation de l'association

L'Association INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS situe son action dans le champ de l'Economie Sociale et Solidaire et plus particulièrement dans celui de l'Insertion par l'Activité Economique. Elle a pour mission et activité de favoriser la progression des personnes jeunes et adultes éloignées conjoncturellement ou structurellement de l'activité économique pour faciliter leur insertion sociale et professionnelle, et de contribuer au développement local par la réalisation d'actions concrètes et utiles au territoire et à ses habitants.

Les moyens mis en œuvre par l'association sont :

- Mutualiser des travaux d'intérêts collectifs auprès des collectivités territoriales et des associations du Pays Royannais, et proposer, en complément, des prestations aux entreprises et particuliers afin de créer des postes de travail.
- Utiliser les mesures d'insertion et d'emploi engagées par l'Etat et les collectivités territoriales pour accompagner les publics les plus fragilisés notamment par la mise en œuvre de chantiers d'insertion.
- S'inscrire dans un travail partenarial avec les acteurs socio-économiques locaux afin de favoriser la recherche de solutions durables d'emploi pour les bénéficiaires de l'action.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels de 1 à 6 ans
- Installations générales 10 ans
- Construction sur sol d'autrui 10 ans
- Matériels et outillages de 2 à 10 ans
- Matériels de transport de 3 à 7 ans
- Cycles et motocycles de 2 à 4 ans
- Mobilier de bureau de 5 à 10 ans
- Matériels de bureau et informatique de 2 à 10 ans

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	6 067	1 831	597	-	7 300
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	17 588	-	-	-	17 588
	Install. Tech., mat., outillage	103 723	4 961	-	-	108 683
	Install. générales, ag. Am. divers	57 441	2 480	-	-	59 921
	Matériel de transport	223 700	-	12 569	-	211 131
	Mat. bur., informatique, mobilier	42 032	-	-	-	42 032
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	444 483	7 441	12 569	-	439 356
Immobilisations financières	Participations	70 000	-	-	-	70 000
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	930	-	-	-	930
	Prêts et autres immo. Financières (1)	6 503	40 099	-	-	46 602
	Total IV	77 433	40 099	-	-	117 532
Total général		527 983	49 371	13 166	-	564 188

(1) Dont 38 683 € concernant la filiale IEPR Services.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres Immobilisations incorporelles Total II	6 038	198	597	5 639
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	16 140	1 442	-	17 582
	Install. Tech., mat., outillage	88 381	10 353	-	98 734
	Install. générales, ag. Am. divers	57 369	733	-	58 102
	Matériel de transport	173 187	22 342	12 569	182 961
	Mat bur., informatique, mobilier	39 487	2 064	-	41 552
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		374 564	36 935	12 569	398 931
Total général		380 602	37 133	13 166	404 570

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	6 038	198	-	597	-	5 639
Corporelles	374 564	36 935	-	12 569	-	398 931
TOTAL	380 602	37 133	-	13 166	404 570	404 570

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
IEPR SERVICES	70 000	100 %	70 000		19 882	38 683
	-8 148			70 000	-6 839	
	Observation : exercice au 31/12/2023					

2.2 Actif circulant

2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).



2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation				
Réserves	322 761			322 761

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Provisions

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	13 896		13 896
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - o La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,5 %,
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1 %,

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover, le turnover par statut et par tranche d'âge.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes. Nous utilisons la Table Insee Provisoire 2018-2020.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 40% pour les cadres 35 % pour les non-cadres.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. la partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	38 683		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	122 304		
	Autres	67 727		
Charges constatées d'avance		5 678		
TOTAL		307 564		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	821			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		3 200			

Fournisseurs et comptes rattachés	53 749			
Dettes fiscales et sociales	104 296			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-			
Autres dettes	10 911			
Produits constatés d'avance	26 710			
TOTAL	-			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 958	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	8 958	

2.6.2 Concours publics & Subventions octroyées

Montant des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Nature	Catégories d'autorités administratives	Intitulé	Montant
Subvention	Conseil Départemental	Lutte contre la pauvreté	25 000
Subvention	Conseil Départemental	Mise à disposition de 2 roues pour les bénéficiaires du RSA	38 533
Subvention	Conseil Départemental	Accompagnement des bénéficiaires du RSA dans un projet d'insertion par l'activité économique	79 788
Subvention	Agglomération Royan Atlantique	Aide aux postes en contrat unique d'insertion pour les personnes éloignées de l'emploi	40 000
Subvention	Association le Logis	Mise en place du contrat Engagement jeunes-jeunes en rupture	27 945
Total			211 266



3 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations (ex poste des comptes) nécessaire à l'appréciation
SAS IEPR SERVICES	Sous-Location	1 810	
SAS IEPR SERVICES	Convention d'assistance technique & administrative	3 228	

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 104 819 € en 2023.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Dont CDDI
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	59	48
Ouvriers		
TOTAL	63	48

6 Autres informations

Une procédure judiciaire est engagée devant le Conseil de prud'hommes contre l'Association Initiative Emploi Pays Royannais. Le risque éventuel non comptabilisé porte sur un montant de 117 050 €.



Bilan actif (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	1 661,46	28,72	NS
20500000 Concessions, droits similaires	7 300,42	6 066,72	20.34
28050000 Amort concessions et droits	-5 638,96	-6 038,00	-6.61
Total Immobilisations Incorporelles	1 661,46	28,72	NS
Constructions	5,47	1 447,70	-99.62
21450000 Construction/sol d'autrui-sci	17 587,70	17 587,70	
28145000 Construction/sol d'autrui-part	-17 582,23	-16 140,00	8.94
Matériel outillage	40 419,51	68 471,08	-40.97
21500000 Install. tech. mat. outill. ind	2 774,33	2 774,33	
21550000 Outillage industriel	105 909,17	100 948,61	4.91
21810000 Installations generales	59 920,94	57 440,54	4.32
21820000 Materiel de transport	162 074,83	173 574,83	-6.63
21821000 Transport cyclo	49 056,29	50 124,86	-2.13
21830000 Materiel bureau, informatique	24 756,77	24 756,77	
21840000 Mobilier	17 275,51	17 275,51	
28150000 Install tech. mat. outill. indu	-2 774,33	-2 774,33	
28155000 Amort mat. outillage	-95 959,77	-85 606,79	12.09
28181000 Amort agenc batiments	-58 101,97	-57 369,26	1.28
28182000 Amort mat transport	-141 175,56	-136 981,05	3.06
28182100 Amort des cycles	-41 785,07	-36 205,72	15.41
28183000 Amort mat de bureau	-24 276,12	-23 095,24	5.11
28184000 Amort du mobilier	-17 275,51	-16 391,98	5.39
Total Immobilisations corporelles	40 424,98	69 918,78	-42.18
Participations et Créances rattachées	70 000,00	70 000,00	
26100000 Titres participations iepr services	70 000,00	70 000,00	
Autres titres immobilisés	930,25	930,25	
27100000 Parts sociales Crédit coopératif	930,25	930,25	
Prêts	38 683,06	0,00	NS
27410000 Prêt IEPR Services	38 683,06	0,00	NS
Autres immobilisations financières	7 919,00	6 503,00	21.77
27550000 Cautionnements versés	7 919,00	6 503,00	21.77
Total Immobilisations financières	117 532,31	77 433,25	51.79
TOTAL Actif immobilisé	159 618,75	147 380,75	8.3
Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 304,22	121 775,24	0.43
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	86 548,60	93 318,17	-7.25
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	35 755,62	28 457,07	25.65
Autres	67 727,02	87 145,45	-22.28
40971000 Fournisseurs - Autres avoirs d'exploitation	0,00	698,00	-100
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	2 966,46	0,00	NS
42100000 Pers-remunerations dues	1 951,34	0,00	NS
42120000 Rémunération dues salariés (net débiteur)	2 540,33	0,00	NS
42500000 Pers-acomptes	0,00	600,00	-100
44110000 Subventions a recevoir	57 454,84	75 311,65	-23.71
46870000 Produits a recevoir	2 814,05	10 535,80	-73.29



Bilan actif (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Total Créances	190 031,24	208 920,69	-9.04
Disponibilités	235 310,01	315 689,61	-25.46
51200000 Credit mutuel	68 544,12	78 771,89	-12.98
51210000 Livret bleu	95 951,64	78 879,11	21.64
51220000 Credit cooperatif	65 119,75	144 045,13	-54.79
53100000 Caisse des cautions	3 200,00	3 860,00	-17.1
53140000 Caisse générale	2 084,64	9 726,90	-78.57
53300000 Caisse mobilite	409,86	406,58	0.81
Charges constatées d'avance	5 678,37	6 921,00	-17.95
48600000 Charges constatees d'avance	5 678,37	6 921,00	-17.95
Total Actif circulant	431 019,62	531 531,30	-18.91
TOTAL ACTIF	590 638,37	678 912,05	-13



Bilan passif (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Réserves pour projet de l'entité	322 761,29	322 761,29	
10680000 Autres reserves	322 761,29	322 761,29	
Report à nouveau	106 972,75	152 758,81	-29.97
11000000 Report a nouveau créditeur	106 972,75	152 758,81	-29.97
Résultat de l'exercice	-60 468,49	-45 786,06	32.07
Résultat de l'exercice	-60 468,49	-45 786,06	32.07
Sous-total : Situation nette	369 265,55	429 734,04	-14.07
Subventions d'investissement	7 789,97	18 349,12	-57.55
13118100 Subv. invest. agefiph	0,00	3 722,00	-100
13118200 Subv. invest. directe	0,00	10 000,00	-100
13118300 Subv. invest. region	30 000,00	30 000,00	
13119100 Subv. invest directe master f	4 723,20	4 723,20	
13120100 Subv. invest. scooters	13 361,00	13 361,00	
13911810 Subv. invest. agefiph	0,00	-3 633,57	-100
13911820 Subv. invest directe	0,00	-8 483,42	-100
13911830 Subv. invest. region	-26 858,68	-22 157,56	21.22
13911910 Subv. invest directe master f	-3 720,96	-2 808,22	32.5
13912010 Subv. invest. scooter	-9 714,59	-6 374,31	52.4
Total I	377 055,52	448 083,16	-15.85
Provisions pour charges	13 896,00	12 694,00	9.47
15300000 Provis.indemnité Fin de carrière	13 896,00	12 694,00	9.47
Total III	13 896,00	12 694,00	9.47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	820,94	9 712,10	-91.55
16420210 Emprunts aupres ets credit	820,94	5 712,10	-85.63
16484000 Emprunt france active	0,00	4 000,00	-100
Emprunts et dettes financières divers (2)	3 200,00	3 860,00	-17.1
16550000 Depots et cautionnements recus	3 200,00	3 860,00	-17.1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 748,92	32 713,59	64.3
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	35 930,26	20 470,21	75.52
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	17 818,66	12 243,38	45.54
Dettes fiscales et sociales	104 295,81	141 940,53	-26.52
42100000 Pers-remunerations dues	0,00	2 258,27	-100
42110000 Rémunération dues salariés (net créditeur)	2 702,70	0,00	NS
42500000 Pers-acomptes	53,42	0,00	NS
42700000 Pers-oppositions	131,94	369,61	-64.3
42820000 Provision pour congés payés	42 269,30	49 003,85	-13.74
42823000 Provision heures sup	1 477,25	2 345,67	-37.02
42860000 Personnel - Autres charges à payer	0,00	23 699,68	-100
43100000 Urssaf	28 664,00	28 218,19	1.58
43731000 Retraite Agrr	5 603,05	5 968,12	-6.12
43731100 Prevoyance Mutex	3 212,16	3 091,35	3.91
43733000 Mutuelle generali	4 161,30	7 013,75	-40.67
43820000 Charges sociales sur congés pa	9 362,29	10 888,36	-14.02
43821000 Prov.charges heures sup	561,36	891,36	-37.02
43861000 Autres orga. soc. a payer-uniformation	4 769,85	5 614,13	-15.04
44210000 Prelevement a la source	436,99	926,92	-52.86

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2023	31/12/2022	%
44711000	Taxe sur les salaires	890,20	1 651,27	-46.09
Autres dettes		10 911,39	253,88	NS
41980000	Rabais, remises, ristournes à accorder	10 911,39	253,88	NS
Produits constatés d'avance		26 709,79	29 654,79	-9.93
48700000	PCA	26 709,79	29 654,79	-9.93
Total IV		199 686,85	218 134,89	-8.46
Total passif		590 638,37	678 912,05	-13



Compte de résultat (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de prestations de service	690 888,91	667 969,10	3.43
70600000 Prestations services association	63 498,84	105 123,61	-39.6
70601000 Prestations services - CARA	397 650,30	386 731,99	2.82
70601100 Prestations services communes	158 201,15	97 462,33	62.32
70601200 Prestations services entreprises, privés	26 777,05	38 342,48	-30.16
70820000 Sous Location IEPR Services	1 810,00	1 358,00	33.28
70821000 Sous Locations autres	10 170,00	2 260,00	350
70831000 Locations cyclos	26 545,64	26 127,69	1.6
70882000 Reparations cyclos	3 007,93	8 239,99	-63.5
70883000 Prestation IEPR Services assistance tech & admin	3 228,00	2 323,01	38.96
Concours publics et subventions d'exploitation	211 266,00	179 989,17	17.38
74124310 Subvention conseil depart aci	79 788,00	79 056,00	0.93
74124400 Subvention-conseil general-mob	38 533,00	28 962,96	33.04
74124500 Subvention mobilité Logis	27 945,00	3 945,21	608.33
74124600 Subventions conseil regional	0,00	18 025,00	-100
74124700 Subvention Direction depart. Lutte ctre la pauvreté	25 000,00	0,00	NS
74153100 Subvention-ara-fonctionnement	40 000,00	50 000,00	-20
Dons manuels	0,00	1 006,00	-100
75410000 Dons manuels	0,00	1 006,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	870 653,24	887 552,81	-1.9
78150000 Reprise Provisions Indemnités départ à la retraite	0,00	22 435,00	-100
79118000 Transfert de charges Exploitation	15 455,86	0,00	NS
79124000 Transfert de charges de formation	24 703,85	19 888,65	24.21
79124100 Transfert de Charges remboursement CPAM & Prevoyance	26 649,88	46 377,92	-42.54
79124200 Transfert de Charges aides aux postes CDDI	801 802,89	798 851,24	0.37
79124300 Transfert de charges Avantage en Nature Permanent	2 040,76	0,00	NS
Autres produits	2 728,05	3 947,42	-30.89
75800000 Produits divers gestion couran	157,25	141,69	10.98
77258000 Produits sur exercices antérieurs	2 570,80	3 805,73	-32.45
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 775 536,20</i>	<i>1 740 464,50</i>	<i>2.02</i>
Autres achats et charges externes	404 474,66	381 954,71	5.9
60223000 Fournitures d'atelier refact	22 493,01	20 063,64	12.11
60400000 Prestations services refact	3 172,19	4 268,89	-25.69
60410000 Locations Nacelles	0,00	2 541,30	-100
60611000 Consommation eau	628,00	776,87	-19.16
60612000 Consommation edf	13 158,81	6 620,73	98.75
60614000 Carburant	27 032,65	26 182,24	3.25
60630000 Fournit. entretien petit equ	20 141,46	16 626,00	21.14
60634000 Tenue de travail	17 227,20	13 616,61	26.52
60640000 Fournitures administratives	3 775,35	3 763,16	0.32
60641000 Traitements Informatiques	1 072,17	163,31	556.52
61120000 Services ext. a notre charge	1 138,33	2 060,25	-44.75
61320000 Locations immobilières	49 392,00	49 392,00	
61331000 Location vehicules	7 461,65	3 443,77	116.67
61350000 Locations mobilières	14 442,16	4 083,88	253.64
61400000 Charges locatives et de coprop	4 108,18	4 079,37	0.71
61520000 Entretien des locaux	5 151,36	7 307,06	-29.5
61551000 Entretien du materiel	4 881,00	3 423,02	42.59
61552000 Entretien des vehicules	44 223,45	24 925,14	77.43
61560000 Maintenance bureautique	12 805,20	8 173,82	56.66
61600000 Primes d'assurance	20 784,68	22 553,73	-7.84
61810000 Documentation generale	410,22	394,85	3.89
61830000 Documentation technique	360,86	430,44	-16.16
62100000 Personnel extérieur à l'association	9 024,27	9 534,32	-5.35
62200000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	500,00	11 340,00	-95.59



Compte de résultat (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62220000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	2 857,22	0,00	NS
62260000	Honoraires social	28 813,20	36 167,70	-20.33
62261000	Honoraires comptables	6 632,52	12 207,80	-45.67
62262000	Honoraires cac	8 958,70	8 066,25	11.06
62270000	Frais d'actes et contentieux	0,00	253,88	-100
62280000	Honoraires divers	13 837,20	13 769,50	0.49
62340000	Cadeaux	39,58	69,90	-43.38
62380000	Pourboires, dons courant	50,00	249,70	-79.98
62390000	Frais divers	1 390,69	1 296,53	7.26
62410000	Transports sur achats	333,15	191,62	73.86
62510000	Voyages et déplacements	11 066,31	12 192,00	-9.23
62560000	Missions repas hébergements	2 147,20	536,04	300.57
62570000	Receptions	989,73	227,77	334.53
62610000	Frais postaux	503,53	669,46	-24.79
62620000	Telephone	3 931,58	3 862,74	1.78
62700000	Services bancaires et assim.	1 666,79	2 147,90	-22.4
62810000	Adhesion organismes	3 501,17	2 781,41	25.88
62880000	Formations. stages permanents	21 475,31	5 956,61	260.53
62881000	Formations. stages insertion	11 027,73	19 750,65	-44.17
67210000	Charges sur exercices antérieurs	1 868,85	15 792,85	-88.17
Impôts, taxes et versements assimilés		43 650,28	38 806,75	12.48
63110000	Taxe sur les salaires	16 003,90	12 536,27	27.66
63330000	Formation professionnelle-perm	7 460,30	7 132,69	4.59
63330100	Formation professionnelle-inse	19 277,72	18 748,13	2.82
63513000	Autres impôts locaux-redevance	888,49	311,66	185.08
63540000	Timbre fiscaux	16,00	78,00	-79.49
63580000	Autres droits	3,87	0,00	NS
Salaires et traitements		1 169 953,37	1 168 668,78	0.11
64110000	Bruts Permanent	433 846,39	399 113,95	8.7
64110100	Bruts Insertion	712 006,78	692 070,53	2.88
64115000	Avantage en nature permanent	2 040,76	0,00	NS
64120000	Conges payes permanents	-2 993,01	-6 854,40	-56.33
64120100	Conges payes insertion	-3 741,54	-1 331,43	181.02
64120200	Provisions jours travaillés en plus du forfait jours (cadres)	-8 157,78	8 157,78	-200
64130000	Primes paniers et gratification permanent	1 147,33	2 928,20	-60.82
64130100	Primes paniers et gratification insertion	13 096,80	11 730,00	11.65
64131000	Heures supplémentaires insertion	1 060,62	2 008,01	-47.18
64132000	Heures supplémentaires permanent	166,56	0,00	NS
64140000	Indemnités ijs et avantages divers permanent	5 408,91	19 006,14	-71.54
64140100	Indemnités ijs et avantages divers insertion	13 210,62	15 958,72	-17.22
64143000	Indemnité rupture conventionnelle non soumis permanent	4 011,17	12 097,28	-66.84
64144000	Indemnité de Licenciement Permanent	-1 150,24	13 784,00	-108.34
Charges sociales		190 709,67	165 269,48	15.39
64510000	Cotisations urssaf permanent	116 708,23	102 059,23	14.35
64510100	Cotisations urssaf insertion	25 452,68	22 393,96	13.66
64530000	Cotisations aux caisses retr.Ag2r Permanent	23 453,94	19 310,57	21.46
64530100	Cotisations aux caisses retr.Ag2r insertion	2 545,13	2 079,27	22.4
64532000	Cotisation prevoyance permanent	4 338,82	4 115,92	5.42
64532100	Cotisation prevoyance insertio	4 008,29	3 820,58	4.91
64533000	Mutuelle generali permanents	3 060,20	2 555,52	19.75
64533100	Mutuelle generali insertion	5 106,34	3 525,78	44.83
64550000	Chges/conges payes-permanent	-1 361,64	-4 811,86	-71.7
64550100	Chges/conges payes insertion	-164,43	-9,39	NS
64550200	Charges sur prov Jours Travaillés hors forfait jours	-1 757,90	1 757,90	-200
64551000	Charges heures supplémentaires	-330,00	-316,86	4.15
64750000	Apas. visites- permanents-pha	1 824,54	1 763,90	3.44
64750100	Apas. visites insertion	2 831,70	2 570,40	10.17
64800000	Autres charges de personnels	4 724,40	4 454,56	6.06
67245000	Autres charges de personnel sur exercices antérieurs	269,37	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		37 133,22	42 340,76	-12.3
68111000	Immobilisations incorporelles	198,46	228,23	-13.04



Compte de résultat (détail)

INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
68112000 Immobilisations corporelles	36 934,76	42 112,53	-12.3
Dotations aux provisions	1 202,00	0,00	NS
68150000 Dotations prov ifc	1 202,00	0,00	NS
Autres charges	1 735,45	5 660,74	-69.34
65440000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 715,17	5 654,44	-69.67
65800000 Charges diverses gestion coura	20,28	6,30	221.9
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 848 858,65</i>	<i>1 802 701,22</i>	<i>2.56</i>
Résultat d'exploitation	-73 322,45	-62 236,72	17.81
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 114,89	1 074,37	96.85
76800000 Autres produits financiers	2 114,89	1 074,37	96.85
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 114,89</i>	<i>1 074,37</i>	<i>96.85</i>
Intérêts et charges assimilées	42,04	101,32	-58.51
66110000 Interets des emprunts et dette	42,04	101,32	-58.51
<i>Total des charges financières</i>	<i>42,04</i>	<i>101,32</i>	<i>-58.51</i>
Résultat financier	2 072,85	973,05	113.03
Résultat courant avant impôt	-71 249,60	-61 263,67	16.3
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	72,18	5 766,96	-98.75
77100000 Produits exceptionnels	72,18	4 596,10	-98.43
77180000 Produits sur ex antérieurs	0,00	1 170,86	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 859,15	12 344,81	-12.03
77520000 Produits des cessions d'éléments d'actif	300,00	500,00	-40
77700000 Q-p subv. invest. au result. e	10 559,15	11 844,81	-10.85
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>10 931,33</i>	<i>18 111,77</i>	<i>-39.65</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150,22	2 634,16	-94.3
67100000 Charges exceptionnelles	150,22	2 634,16	-94.3
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>150,22</i>	<i>2 634,16</i>	<i>-94.3</i>
Résultat exceptionnel	10 781,11	15 477,61	-30.34
Total des produits	1 788 582,42	1 759 650,64	1.64
Total des produits	1 788 582,42	1 759 650,64	1.64
Total des produits	1 788 582,42	1 759 650,64	1.64
Total des charges	1 849 050,91	1 805 436,70	2.42
Total des charges	1 849 050,91	1 805 436,70	2.42
Total des charges	1 849 050,91	1 805 436,70	2.42
Excédent ou déficit	-60 468,49	-45 786,06	32.07