

**U.R.S.I.E.A**  
**68, avenue des Vosges**  
**67000 STRASBOURG**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS  
E-mail : [info@auditoria.fr](mailto:info@auditoria.fr) • Internet : [www.gestion-strategies.fr](http://www.gestion-strategies.fr) • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg TI B 495 241 853 • Siret : 495 241 853 000 11 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53  
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	321 615,66	222 199,84	99 415,82	150 479,30
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	55 121,63	54 485,37	636,26	2 926,63
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 000,00		2 000,00	2 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	248,97		248,97	248,97	
Prêts					
Autres immobilisations financières	184,66		184,66	184,66	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>379 170,92</b>	<b>276 685,21</b>	<b>102 485,71</b>	<b>155 839,56</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	144 737,46		144 737,46	175 982,33
	Autres créances	76 622,41		76 622,41	101 641,70
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	40 656,50		40 656,50	40 260,00	
<b>DISPONIBILITES</b>	672 106,64		672 106,64	617 291,15	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 080,00		1 080,00	3 397,10
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>935 203,01</b>		<b>935 203,01</b>	<b>938 572,28</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 314 373,93</b>	<b>276 685,21</b>	<b>1 037 688,72</b>	<b>1 094 411,84</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				184,66	184,66
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	49 295,51	49 295,51
	Fonds propres complémentaires	292 397,59	292 397,59
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	86 908,18	86 908,18
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	180 237,36	108 636,59
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>68 890,49</b>	<b>68 780,77</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>677 729,13</b>	<b>606 018,64</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 433,89	20 220,75
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>6 433,89</b>	<b>20 220,75</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>684 163,02</b>	<b>626 239,39</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
Provisions	Provisions pour risques	47 241,00	
	Provisions pour charges	7 888,00	6 917,00
<b>Total des provisions</b>		<b>55 129,00</b>	<b>6 917,00</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 374,35	71 278,58
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	96 074,29	66 067,22
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 220,79	178 340,65
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	47 727,27	145 569,00
<b>Total des dettes</b>		<b>298 396,70</b>	<b>461 255,45</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 037 688,72</b>	<b>1 094 411,84</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		68 890,49	68 780,77
(1) Dont à moins d'un an		298 396,70	461 255,45
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	167 004,31	147 310,57
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	278 699,65	236 643,45
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	291 150,00	255 043,00
	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	50 000,50	45 734,90
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 851,70	7 642,00
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1,66	
Total des produits d'exploitation		795 707,82	692 373,92
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	120 757,99	88 364,00
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 296,28	16 581,42
	Salaires et traitements	347 258,63	337 950,74
	Charges sociales	138 758,12	134 131,52
	Dotation aux amortissements et dépréciations	53 353,85	49 238,77
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	6 108,87	4 881,16
Total des charges d'exploitation		678 533,74	631 147,61
RESULTAT D'EXPLOITATION		117 174,08	61 226,31

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>117 174,08</b>	<b>61 226,31</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation 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	847,55	234,46
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>847,55</b>	<b>234,46</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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	47 241,00	
	<b>Total des charges financières</b>	<b>47 241,00</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(46 393,45)</b>	<b>234,46</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>70 780,63</b>	<b>61 460,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	(919,14)	7 353,00
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>(919,14)</b>	<b>7 353,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	971,00	33,00
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>971,00</b>	<b>33,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(1 890,14)</b>	<b>7 320,00</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>795 636,23</b>	<b>699 961,38</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>726 745,74</b>	<b>631 180,61</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>68 890,49</b>	<b>68 780,77</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		5 544,00	5 015,00
<b>TOTAL</b>		<b>5 544,00</b>	<b>5 015,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		5 544,00	5 015,00
<b>TOTAL</b>		<b>5 544,00</b>	<b>5 015,00</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

La présentation des comptes respecte en particulier les dispositions du nouveau Règlement ANC n° 2018-06 adopté par l'Autorité des Normes Comptables et applicable depuis le 01/01/2020.

Le montant total du bilan actif et passif s'élève à **1 037 689 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **795 636 euros** et un total **charges** de **726 746 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **68 890 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Changements de méthodes:

néant

## Informations générales:

L'association a pour objet de:

- fédérer les Structures d'Insertion par l'Activité Economique d'Alsace
- faire connaître et promouvoir auprès de toutes les instances et tous les responsables politiques, économiques et sociaux, les buts et moyens des structures d'insertion membres et les représenter d'une façon commune auprès des instances départementales, régionales, nationales et européennes, à l'échelle territoriale,
- gérer les flux d'informations locales, nationales et européennes relatives au secteur de l'Insertion par l'Activité Economique
- centraliser, coordonner et gérer des projets ou des actions, individuels ou collectifs au service des Structures d'Insertion par l'Activité Economique
- organiser des échanges entre les partenaires de l'Insertion par l'Activité Economique afin de constituer des réseaux et susciter une réflexion commune
- exprimer des avis et faire des propositions aux pouvoirs publics ou aux collectivités.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

## **Amortissements**

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

- Concessions et droits similaires	1 à 5 ans
- Installations générales	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
- Mobilier de bureau	4 à 5 ans

## **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.

## **Provisions pour risques**

Une provision pour risque concernant le solde de la convention DREETS-FDI-Initiatives Territoriales 2022/2023 a été constatée au 31/12/2023 pour 47 241 €.

## **Indemnité de fin de carrière**

Le montant de l'engagement global au 31.12.2023 est calculé sur la base des droits acquis pour un montant total de 7 888 € .

En prenant en compte :

- un taux de départ annuel 0 %,
- un âge moyen de départ à la retraite fixé à 67 ans,
- un âge moyen du personnel est de 51 ans,
- une probabilité que l'ensemble du personnel soit encore en vie à l'âge du départ à la retraite : 92,86 %,
- une probabilité d'être encore présent à l'âge de la retraite : 100,00 %,
- une probabilité pour l'association de verser les droits acquis : 92,86 %.

L'engagement final résultant de ces probabilités est de 7 888 €.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Rémunération du dirigeant**

Compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle. C'est pourquoi elle n'est pas spécifiée.

## **Produits - Cotisations**

Les cotisations sont comptabilisées en produits au moment de l'appel de cotisations pour le montant figurant sur cet appel.

## **Contributions en nature**

Les contributions en nature, bénévoles des membres du conseil d'administration notamment, ont été valorisées au taux horaire chargé du SMIC 2023 pour un total de 5 544 € (soit 433.50 h x 11,52€ x 1,045)

## **Contrat pluri-annuel de coordination**

La convention pluri-annuelle a été signée avec la Région Grand Est pour la coordination et RT sur les PRIAE du 01/09/2022 au 30/06/2024 pour un montant de 187 500€.

Des produits à recevoir ont été constatés pour 2023 pour un montant de 5 114 €.

Un nouveau marché pluri-annuel a été signé avec la Région Grand Est pour la coordination et RT sur les PRIAE du 01/09/2023 au 30/06/2025 pour un montant de 150 000 €.

Une facturation de 50% du montant de la convention est intervenue en date du 20/11/2023 : les produits constatés d'avance pour 47 727 € sont reportés sur l'exercice 2024.

## **Conventions portant partenariat dans le cadre de l'insertion**

- Fonds de Formation 2023 :

montants perçus en 2023 : 167 914,29 €

(incluant le report du solde du fonds de formation de 2022 de 17 914,29 €)

versements 2023 : 86 878,47 €

solde restant à verser au 31/12/2023 : 81 035,82 €



# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	321 615,66					321 615,66
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	321 615,66					321 615,66
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 465,23					13 465,23
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 751,99				2 095,59	41 656,40
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 217,22				2 095,59	55 121,63
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 000,00					2 000,00
	Autres titres immobilisés	248,97					248,97
	Prêts et autres immobilisations financières	184,66					184,66
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 433,63					2 433,63
TOTAL		381 266,51				2 095,59	379 170,92

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	171 136,36	51 063,48		222 199,84
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>171 136,36</b>	<b>51 063,48</b>		<b>222 199,84</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 465,23			13 465,23
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	40 825,36	2 290,37	2 095,59	41 020,14
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>54 290,59</b>	<b>2 290,37</b>	<b>2 095,59</b>	<b>54 485,37</b>
<b>TOTAL</b>	<b>225 426,95</b>	<b>53 353,85</b>	<b>2 095,59</b>	<b>276 685,21</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	341 693,10				341 693,10
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	86 908,18				86 908,18
Autres réserves					
Report à nouveau	108 636,59	68 780,77	2 820,00		180 237,36
Excédent ou déficit de l'exercice	68 780,77	(68 780,77)	68 890,49		68 890,49
<b>Situation nette</b>	<b>606 018,64</b>		<b>71 710,49</b>		<b>677 729,13</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	20 220,75		919,14	14 706,00	6 433,89
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>626 239,39</b>		<b>72 629,63</b>	<b>14 706,00</b>	<b>684 163,02</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	29 412,00		14 706,00	14 706,00
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>29 412,00</b>		<b>14 706,00</b>	<b>14 706,00</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	9 191,25		919,14	8 272,11

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		47 241,00		47 241,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	6 917,00	971,00		7 888,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 917,00</b>	<b>48 212,00</b>		<b>55 129,00</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 917,00</b>	<b>48 212,00</b>		<b>55 129,00</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			47 241,00 971,00		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	184,66	184,66	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	144 737,46	144 737,46	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	36 596,00	36 596,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	40 026,41	40 026,41	
	Charges constatées d'avances	1 080,00	1 080,00	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>222 624,53</b>	<b>222 624,53</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 374,35	54 374,35		
	Personnel et comptes rattachés	49 968,73	49 968,73		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 771,56	42 771,56		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 334,00	3 334,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	100 220,79	100 220,79		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	47 727,27	47 727,27		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>298 396,70</b>	<b>298 396,70</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 080,00</b>
Hebergement site		1 080,00	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 080,00</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> PRIAE coordination et RT 2023		47 727,27	47 727,27
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>47 727,27</b>

## Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des produits</b>		
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des charges</b>		
<b>SOLDE</b>		

NEANT

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Bénévolat (433.50 heures)	5 544,00	5 015,00
	5 544,00	5 015,00
<b>Total</b>	<b>5 544,00</b>	<b>5 015,00</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévolat (433.50 heures)	5 544,00	5 015,00
	5 544,00	5 015,00
<b>Total</b>	<b>5 544,00</b>	<b>5 015,00</b>

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3,00	
Professions intermédiaires		4,00	
Employés		1,00	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>8,00</b>	

## Charges à payer

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>72 513</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>6 704</i>	<b>6 704</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTE PROV. CONGES PAYES</i> <i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	<i>33 261</i> <i>16 598</i> <i>15 950</i>	<b>65 809</b>

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>76 622</b>
<b>Autres créances</b>		<b>76 622</b>
<i>SUBVENTIONS DIRECCTE-DREETS</i>	<i>16 096</i>	
<i>SUBVENTIONS REGION GD EST</i>	<i>20 500</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>40 026</i>	



## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>(919,14)</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>QUOTE PART SUBVENTION RESULTAT</i>	<i>(919,14)</i>	<b>(919,14)</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>971,00</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>DOT PROV RISQUES ET CH EXCEPT</i>	<i>971,00</i>	<b>971,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(1 890,14)</b>

## Transferts de charges

31/12/2023

Financement OPCO	2 015,00
Rembt sinistre-dégat des eaux	6 587,50
IAE G.E. fr déplacement	249,20
<b>TOTAL</b>	<b>8 851,70</b>

**SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**

au 31/12/2023

Nom du Subventionneur	Motif de la Subvention	Solde montant notifié 2022	Montant notifié 2023	Montant perçu 2023	Montant restant à percevoir en 2023
DIRECCTE-DREETS	mission réseau	37 283	130 240	151 427	16 096
REGION Gd EST	mission réseau	20 000	41 000	40 500	20 500
Collectivité Européenne d'Alsace	mission réseau		40 000	40 000	0
<b>TOTAL</b>		<b>57 283</b>	<b>211 240</b>	<b>231 927</b>	<b>36 596</b>

**CONTRIBUTIONS FINANCIERES**

au 31/12/2023

Nom du Subventionneur	Motif de la Subvention	Solde montant notifié 2022	Montant notifié 2023	Montant perçu 2023	Montant restant à percevoir en 2023
MISSION LOCALE	job coaching	9 235	50 000	44 235	15 000
REGION Gd EST	subv investissement	14 706	-14 706		0
REGION Gd EST	Marchés Subséquents		87 974	74 804	13 170
REGION Gd EST	PRIAE Coordo	20 418	201 158	216 462	5 114
					0
					0
<b>TOTAL</b>		<b>44 359</b>	<b>324 426</b>	<b>335 501</b>	<b>33 284</b>