COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	55 196	55 196	1	17 613
Immobilisations corporelles	484 771	128 378	356 393	393 248
Immobilisations financières	47 690		47 690	44 839
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**587 658**	**183 574**	**404 084**	**455 700**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	589 001		589 001	1 019 465
Autres	24 021		24 021	13 609
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	1 164 357		1 164 357	586 319
Caisse	26		26	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 777 405**		**1 777 405**	**1 619 393**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 211		36 211	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	**36 211**		**36 211**	
TOTAL GENERAL	**2 401 274**	**183 574**	**2 217 700**	**2 075 093**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**225 410**	**55 150**
Report à nouveau	1 499 786	1 444 637
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**1 725 197**	**1 499 786**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**1 725 197**	**1 499 786**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 254**	
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		6 834
Fournisseurs et comptes rattachés	246 618	259 780
Autres	231 332	280 580
TOTAL DETTES	**477 950**	**547 195**
Produits constatés d'avance	**6 299**	**28 112**
TOTAL GENERAL	**2 217 700**	**2 075 093**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	484 250
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	241 467	215 052
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 492 089	1 506 153
Cotisations		
Autres produits	47	114 014
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 733 603**	**1 835 219**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	883 281	1 076 078
Impôts, taxes et versements assimilés	36 106	27 539
Rémunérations du personnel	362 191	435 081
Charges sociales	155 992	187 601
Dotations aux amortissements	92 611	56 640
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	7	294
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**1 530 188**	**1 783 234**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**203 415**	**51 985**
PRODUITS FINANCIERS	**21 995**	**3 164**
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**975**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**975**	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	**225 410**	**55 150**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DU RENOUVELLEMENT URBAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 217 700 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 225 410 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 196			55 196
Immobilisations incorporelles	**55 196**			**55 196**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	457 694	22 944	3 787	476 851
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				7 920
Immobilisations corporelles	**457 694**	**22 944**	**3 787**	**484 771**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	44 839			47 690
Immobilisations financières	**44 839**			**47 690**
ACTIF IMMOBILISE	**557 729**	**22 944**	**3 787**	**587 658**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 944		22 944
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**22 944**		**22 944**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 787		3 787
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 787**		**3 787**

Immobilisations corporelles

Les honoraires d'architecte liés à l'aménagement des nouveaux locaux ont été comptabilisés en charges.

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 583	17 612		55 196
Immobilisations incorporelles	**37 583**	**17 612**		**55 196**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 446	66 745	2 812	128 378
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**64 446**	**66 745**	**2 812**	**128 378**
ACTIF IMMOBILISE	**102 029**	**84 357**	**2 812**	**183 574**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 696 923 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 690		47 690
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	589 001	589 001	
Autres	24 021	24 021	
Charges constatées d'avance	36 211	36 211	
Total	**696 923**	**649 233**	**47 690**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, FAE	190 925
Divers - produits à recevoir	22 007
Total	**212 932**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		6 626			6 627
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		1 627			1 627
Total		**8 253**			**8 254**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 254			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour retraite a été constatée dans les comptes au 31/12/2023 à hauteur de 6 626.89 €. Cette provision couvre les engagements retraites pour les salariés de l'ERU ayant à minima 50 ans.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 484 250 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 618	246 618		
Dettes fiscales et sociales	163 265	163 265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	68 067	68 067		
Produits constatés d'avance	6 299	6 299		
Total	**484 250**	**484 250**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	35 939
Dettes provis. pr congés à payer	17 455
Personnel - autres charges à payer	37 390
Charges sociales s/congés à payer	9 841
Charges sociales - charges à payer	21 970
Etat - autres charges à payer	4 719
FPC	393
Total	**127 706**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	36 211		
Total	**36 211**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	6 299		
Total	**6 299**		

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
205100 - Logiciels	55 196,40		55 196,40	55 196,40
280510 - Amorts. des logiciels		55 195,76	-55 195,76	-37 583,34
	55 196,40	55 195,76	0,64	17 613,06
Immobilisations corporelles				
218301 - Matériel informatique	59 707,21		59 707,21	40 550,32
218400 - Mobilier	417 143,71		417 143,71	417 143,71
238000 - Avances s/ immob. corporelles	7 920,00		7 920,00	
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		26 393,37	-26 393,37	-20 882,04
281831 - Amortis. matériel informatique		7 459,87	-7 459,87	-7 459,87
281840 - Amortis. mobilier		94 524,79	-94 524,79	-36 103,79
	484 770,92	128 378,03	356 392,89	393 248,33
Immobilisations financières				
275100 - Dépots	46 970,50		46 970,50	44 118,75
275102 - Autres dépôts cautionnements	719,91		719,91	719,91
	47 690,41		47 690,41	44 838,66
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**587 657,73**	**183 573,79**	**404 083,94**	**455 700,05**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - Clients	398 076,00		398 076,00	768 365,00
418100 - Clients, FAE	190 925,00		190 925,00	251 100,00
	589 001,00		589 001,00	1 019 465,00
Autres				
401100 - Fournisseurs	153,86		153,86	11 969,48
425002 - Frais Franck Martin	232,60		232,60	
425421 - Avances permanentes frais	1 627,11		1 627,11	1 627,11
468700 - Divers - produits à recevoir	22 007,08		22 007,08	12,00
	24 020,65		24 020,65	13 608,59
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
512017 - Crédit du Nord	20 408,29		20 408,29	18 868,30
512089 - Livret A	79 903,85		79 903,85	79 903,85
512090 - Livret B	1 064 045,29		1 064 045,29	487 152,06
518700 - Intérêts courus à recevoir				394,91
	1 164 357,43		1 164 357,43	586 319,12
Caisse				
530000 - Caisse	25,80		25,80	
	25,80		25,80	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 777 404,88**		**1 777 404,88**	**1 619 392,71**
REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	36 211,42		36 211,42	
	36 211,42		36 211,42	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	**36 211,42**		**36 211,42**	
TOTAL GENERAL	**2 401 274,03**	**183 573,79**	**2 217 700,24**	**2 075 092,76**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**225 410,22**	**55 149,93**
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	1 499 786,44	1 444 636,51
	1 499 786,44	1 444 636,51
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**1 725 196,66**	**1 499 786,44**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**1 725 196,66**	**1 499 786,44**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
151800 - Autres provisions pour risques	1 627,11	
153000 - Provisions pour pensions	6 626,89	
	8 254,00	
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100 - Usagers - acomptes sur commandes		6 834,00
		6 834,00
Fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - Fournisseurs	210 679,39	203 831,89
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	35 938,76	55 948,33
	246 618,15	259 780,22
Autres		
411100 - Clients	1 275,00	1 275,00
419700 - Clients - AAE	66 791,67	65 391,67
422000 - Comité d'entreprise	9 065,40	5 687,58
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	17 454,61	17 017,56
428600 - Personnel - autres charges à payer	37 390,00	92 023,02
431000 - Urssaf	27 431,76	12 208,03
437020 - Malakoff	2 720,33	3 549,89
437030 - Humanis - Axa retraite	15 564,77	9 616,12
437300 - Humanis + Axa - Retraite	260,91	260,91
438200 - Charges sociales s/congés à payer	9 840,67	9 686,46
438600 - Charges sociales - charges à payer	21 970,21	58 524,34
442100 - Prélèvements à la source (IR)	5 031,19	3 458,62
447110 - Taxe sur les salaires	11 423,72	1 199,60
448600 - Etat - autres charges à payer	4 719,00	500,00
448630 - FPC	392,80	181,58

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
	231 332,04	280 580,38
TOTAL DETTES	**477 950,19**	**547 194,60**
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	6 299,39	28 111,72
	6 299,39	**28 111,72**
TOTAL GENERAL	**2 217 700,24**	**2 075 092,76**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
706050 - Formations inter acteurs	144 925,00	136 675,00
706101 - Formations concurrentielles autres	27 080,00	
706110 - Formations concurren voyage Séville		35 433,67
706111 - Formations concurren voyage Vienne	43 764,00	26 378,47
706112 - Formations In house voyage Séville		8 436,59
706113 - Formations In house voyage Vienne	11 936,00	8 116,45
706114 - Formations IA Participation fléchag	13 750,00	
708800 - Cotisations administrateurs	12,00	12,00
	241 467,00	215 052,18
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740100 - Subventions ANRU (inter acteurs)	138 775,00	140 175,00
740101 - Subventions ANCT (inter acteurs)	63 879,01	56 751,99
740102 - Subventions USH (inter acteurs)	500 000,00	500 000,00
740103 - Subventions CDC (inter acteurs)	150 000,00	150 000,00
740104 - Subventions ANRU (AH)	30 000,00	30 000,00
740105 - Subventions ANCT (AH)	75 000,00	75 000,00
740106 - Subventions USH (AH)	50 000,00	50 000,00
740107 - Subventions ANCT (conseils cit.)	300 000,00	300 000,00
740108 - Subventions ANCT (DP)	41 000,00	20 500,00
740109 - Subventions ANRU (prise poste)	143 435,33	183 725,66
	1 492 089,34	1 506 152,65
Cotisations		
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	46,94	9 463,90
781501 - Reprise prov. retraites		104 550,45
	46,94	114 014,35
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 733 603,28**	**1 835 219,18**
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
606300 - Achats de petit équipement	6 019,24	14 904,03
611200 - Editions impressions non refacturée	11 252,20	10 420,45
611401 - Achats pds intell. A1 Au delà mots	1 320,00	3 300,00
611402 - Achats pds intell. A2	30 456,00	29 394,00
611403 - Achats pds intell. A3	53 190,00	80 274,00
611404 - Achats pds intell. A4	17 777,50	10 645,00
611405 - Achats pds intell. A5	7 766,79	2 470,00
611406 - Achats pds intell. A6 concurrentiel	15 814,64	
611410 - Achats pds intell. A1 M1.6	10 057,88	10 320,00
611411 - Achats pds intell. A1 M4.1	7 200,00	4 800,00
611412 - Achats pds intell. A1 M4.3	3 600,00	5 400,00
611413 - Achats pds intell. A1 M1.2.	10 702,88	10 320,00
611414 - Achats pds intell. A1 M2.3.	7 200,00	
611416 - Achats pds intell. A1 M3.7.	7 200,00	2 340,00
611417 - Achats pds intell. A1 M2.1.	2 880,00	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
611419 - Achats pds intell. A1 M5.3.	6 600,00	17 400,00
611420 - Achats pds intell. A1 M1.7.	2 675,71	1 290,00
611421 - Achats pds intell. A1 M1.4.	2 880,00	2 880,00
611424 - Achats pds intell. A1 M6.2.	3 840,00	3 840,00
611427 - Achats pds intell. A1 M1.1.	8 027,14	7 740,00
611428 - Achats pds intell. A1 M6.3.	3 420,00	3 420,00
611429 - Achats pds intell. A1 M3.5.	3 600,00	
611430 - Achats pds intell. A1 M5.2.	3 600,00	5 400,00
611431 - Achats pds intell. A1 M3.6.	3 600,00	5 400,00
611433 - Achats pds intell. A1 M1.3.	2 880,00	2 880,00
611435 - Achats pds intell. A1 M3.2.	3 600,00	4 260,00
611436 - Achats pds intell. A1 M7.4.		5 400,00
611438 - Achats pds intell. A1 M4.2.	7 200,00	4 800,00
611441 - Achats pds intell. A1 M6.1.	11 630,72	13 860,00
611445 - Achats pds intell. A1 M5.1.	3 900,00	7 800,00
611450 - Achats pds intell. A1 M2.2	3 720,00	3 720,00
611455 - Achats pds intell. A1 M8.3.	2 160,00	12 060,00
611456 - Achats pds intell. A1 M5.4.	10 800,00	5 400,00
611458 - Achats pds intell. A1 M7.1.	8 640,00	10 320,00
611460 - Achats pds intell. A1 M5.5.	9 000,00	14 640,00
611461 - Achats pds intell. A1 M2.4.	3 132,00	4 428,00
611462 - Achats pds intell. A1 M1.5.	3 840,00	3 840,00
611463 - Achats pds intell. A1 M3.4.	3 600,00	5 400,00
611466 - Achats pds intell. A1 M8.1.	2 760,00	3 360,00
611467 - Achats pds intell. A1 M8.2.	2 880,00	2 880,00
611468 - Achats pds intell. A1 M2.5.		4 800,00
611862 - Achats pds intell. A1 M3.1		-2 280,00
611864 - Achats pds intell. A1 M3.8		-4 560,00
611865 - Achats pds intell. A7 Séville IH		7 397,81
611867 - Achats pds intell. A7 Vienne IH	12 667,50	9 982,35
611868 - Achats pds intell. A7 Vienne Conc	48 247,50	32 442,65
611869 - Achats pds intell. A7 Séville Conc		31 070,78
613200 - Locations immobilières directes	61 162,07	151 179,96
613201 - Locations salles Formasquare D		60,00
613202 - Locations immobilières indirectes	16 164,26	39 954,70
613500 - Locations ERP	367,46	
615500 - Frais de visioconférences	1 213,26	1 339,47
615600 - Maintenance	10 277,82	7 914,20
616100 - Assurances multirisques	4 509,26	4 804,14
618100 - Documentation générale	2 720,08	2 863,70
618500 - Frais de formation	12 911,00	
622604 - Honoraires	124 154,80	102 890,64
622680 - Honoraires locaux directs		43 898,30
622681 - Honoraires locaux indirects		11 601,70
623100 - Communication indirecte	30 862,24	13 037,05
623111 - Communication de l'action A1		-3 845,00
623117 - Comm de l'action A7 Vienne concurr	963,05	986,84
623121 - Comm de l'action A7 Séville concurr		905,03
623122 - Comm de l'action A7 Séville In hous		215,48
623123 - Comm de l'action A7 Vienne In house	262,65	303,64
623300 - Foires et expositions	15 490,94	24 985,96
624400 - Transports administratifs	3 895,70	6 582,15
625121 - Charges rest/dép/hég stagiaires A1	17 379,72	12 738,45

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
625122 - Charges rest/dép/hég stagiaires A2	42 797,80	55 168,53
625123 - Charges rest/dép/hég stagiaires A3	93 906,22	103 108,69
625124 - Charges rest/dép/hég stagiaires A4	12 111,94	7 908,18
625125 - Charges rest/dép/hég stagiaires A5	2 689,49	1 614,56
625127 - Charges rest/dép/hég stagiaires A7		176,49
625129 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.1	60,76	
625131 - Charges rest/dép/héb stag A1 M3.5	105,16	
625132 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.2	134,02	335,88
625142 - Charges rest/dép/héb stag A1 M4.1	529,73	521,24
625147 - Charges rest/dép/héb stag A1 M3.7.	309,43	132,18
625148 - Charges rest/dép/héb stag A1 M4.3.	141,97	532,80
625149 - Charges rest/dép/héb stag A1 M5.3.	1 614,67	596,90
625152 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.3.	87,47	79,97
625153 - Charges rest/dép/héb stag A1 M2.3.	175,91	
625155 - Charges rest/dép/héb stag A1 M6.2.	139,96	
625156 - Charges rest/dép/héb stag A1 M3.6.	455,43	159,78
625157 - Charges rest/dép/héb stag A1 M5.2.	118,60	124,27
625158 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.4.	37,38	
625160 - Charges rest/dép/héb stag A1 M6.3.	87,47	
625161 - Charges rest/dép/héb stag A1 M3.2.	118,60	96,14
625163 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.6.	276,45	585,78
625164 - Charges rest/dép/héb stag A1 M4.2.	1 386,53	
625166 - Charges rest/dép/héb stag A1 M6.1.	129,84	425,64
625168 - Charges rest/dép/héb stag A1 M5.1.	140,05	
625171 - Charges rest/dép/héb stag A1 M2.2.	402,39	105,16
625174 - Charges rest/dép/hég stag A1 M8.1	221,99	850,67
625175 - Charges rest/dép/hég stag A1 M2.5.		70,26
625176 - Charges rest/dép/héb stag A1 M8.2.	105,63	283,76
625178 - Charges rest/dép/héb stag A1 M7.4.		177,54
625179 - Charges rest/dép/héb stag A1 M1.5.	57,02	1 110,21
625181 - Charges rest/dép/héb stag A1 M5.4.	924,81	
625182 - Charges rest/dép/héb stag A1 M7.1.	495,08	433,06
625183 - Charges rest/dép/héb stag A1 M2.4.	1 047,42	177,54
625184 - Charges rest/dép/héb A7 Séville IH		54,31
625190 - Charges rest/dep/heb stag A1 M3.4.	87,48	
625600 - Missions	6 723,51	20 265,26
625702 - Coût direct de l'action A2	1 996,00	1 434,00
625703 - Coût direct de l'action A3	2 944,00	3 552,00
625704 - Coût direct de l'action A4	4 948,26	4 738,66
625705 - Coût direct de l'action A5	1 496,20	
625706 - Coût direct de l'action A6	796,64	
625713 - Coût direct de l'action A1 M4.3.	513,00	465,00
625723 - Coût direct a. A1 M7.4.		430,00
625727 - Coût direct de l'action A1 M4.1.	1 026,00	
625734 - Coût direct de l'action A1 M3.7.	513,00	
625739 - Coût direct de l'action A1 M2.2.	476,00	437,00
625743 - Coût direct de l'action A1 M3.6.	504,00	437,00
625746 - Coût direct action A7 Séville concu		3 041,79
625749 - Coût direct de l'action A1 M8.1.	609,00	430,00
625750 - Coût direct de l'action A1 M2.4.	533,00	450,00
625751 - Coût direct de l'action A1 M8.2.	513,00	430,00
625752 - Coût direct A7 Mayotte		584,10
625754 - Coût direct action A7 Vienne concur	3 049,53	4 683,75

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
625755 - Coût direct action A1 M.2.5		425,00
625756 - Coût direct action A7 Séville IH		724,23
625757 - Coût direct action A7 Vienne IH	831,69	1 441,15
625758 - Coût direct de l'action A1 M2.3.	970,00	
625759 - Coût direct de l'action A1 M4.2.	816,00	
626100 - Liaisons informatiques	15 186,74	7 634,39
626200 - Téléphone télégramme	2 762,90	10 063,52
627500 - Services bancaires	1 004,16	1 306,08
628100 - Cotisations	500,00	
	883 281,34	1 076 077,95
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 - Taxe sur les salaires	28 853,12	25 034,05
633340 - Formation prof. continue	2 533,48	2 005,33
633800 - Autres taxes versées organismes	4 719,00	500,00
	36 105,60	27 539,38
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires	280 419,55	259 759,29
641200 - Congés payés	437,05	-8 924,60
641201 - Provision salaires à payer	-69 630,44	72 824,44
641300 - Primes et gratifications	141 807,47	103 348,24
641400 - Indemnités et avantages divers	9 157,55	8 073,78
	362 191,18	435 081,15
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	108 275,00	94 897,13
645200 - Cotisations aux mutuelles	8 359,76	9 559,86
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	46 251,94	41 519,68
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	14 357,81	15 256,68
645800 - Charges sociales sur CP	154,21	-5 937,69
645801 - Provision CS à payer	-21 556,71	23 184,91
647040 - Titres restaurant	-4 638,80	-4 013,68
647200 - Comité d'entreprise	4 250,82	3 632,53
647500 - Médecine du travail et pharmacie	537,60	828,00
648100 - Formation complémentaire		8 673,65
	155 991,63	187 601,07
Dotations aux amortissements		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	17 612,42	18 543,48
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	66 744,72	38 096,57
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 627,11	
681501 - Dotation provision retraites	6 626,89	
	92 611,14	56 640,05
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante	7,25	294,10
	7,25	294,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**1 530 188,14**	**1 783 233,70**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**203 415,14**	**51 985,48**
PRODUITS FINANCIERS		
768000 - Autres produits financiers	21 995,08	3 164,45
	21 995,08	**3 164,45**
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
775100 - Prod cessions actifs - Immo incorp	974,87	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
	974,87	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	974,87	
	974,87	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	**225 410,22**	**55 149,93**