

BILAN SYNTHETIQUE AIPSQ

Edition du : 01/01/2022 au 31/12/2022
Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N		N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE :					FONDS PROPRES		
Immobilitisations incorporelles					<i>Fonds propres avec droit de reprises</i>		
- Concessions, brevets, logiciels					- Fonds propres complémentaires		
- Autres					Ecart de réévaluation		
Immobilitisations corporelles	100 395	62 721	37 673	21 112	Réserves :	22 917	5 850
Immobilitisations financières	153		153	152	- Réserve statutaires ou contractuelles		
TOTAL I	100 548	62 721	37 826	21 264	- Autres		
ACTIF CIRCULANT :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Excédent ou déficit de l'exercice	293 066	233 275
Marchandises					<i>Situation nette (sous total)</i>	22 560	59 790
Avances et acomptes versés sur commandes	1 970		1 970	9 183		338 543	288 913
Créances :					<i>Fonds propres consommables</i>		
Clients, usagers et comptes rattachés	73 680				Subventions d'investissement		
Autres	160 310	772			Provisions réglementées		
Valeurs mobilières de placement					TOTAL I	341 155	304 565
Instruments de trésorerie					Provisions pour risques et charges (II)	8 005	8 005
Disponibilités (autres que caisse)	305 909		305 909		DETTES :		
Caisse	236		236		Emprunts et dettes assimilées		
TOTAL II	542 105	772	541 333	452 571	Avances et acomptes reçus sur commande		
Charges constatées d'avance (III)	10 090		10 090	6 219	Fournisseurs et comptes rattachés	41 052	14 289
TOTAL GENERAL (I+II+III)	652 743	63 493	589 250	480 054	Dettes fiscales et sociales	138 557	152 979
					Autres	60 480	216
					TOTAL III	240 089	167 484
					Produits constatés d'avance (IV)		
					TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	589 250	480 054

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE
A.I.P.S.Q.

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022 Net	Exercice 2021 Net
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	632	648
Ventes de biens et de services		
. Ventes de biens	5 699	6 796
. Ventes de prestations de services	176 114	131 263
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation	414 361	391 098
. Consommations dotation consommable	3 036	3 044
. Ressources liées à la générosité du public		
Reprises sur amortissements, dépréciation, provisions et transferts de charges	1 195 049	1 048 467
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	104	1
TOTAL I	1 794 994	1 581 317
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats d'approvisionnement	84 077	63 849
Variation de stock (approvisionnement)	7 213	-4 132
Autres achats et charges externes	98 242	73 995
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	134 774	78 999
Salaires et traitements	1 290 430	1 170 498
Charges sociales	144 729	133 297
Dotations aux amortissements	14 507	11 808
Dotations aux provisions		
Autres charges	178	
TOTAL II	1 774 150	1 528 314
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 844	53 003
PRODUITS FINANCIERS (III)		
Autres intérêts et produits assimilés	1 048	285
CHARGES FINANCIERES (IV)		
Autres intérêts et charges assimilées		
2. RESULTAT FINANCIER (III) - (IV)	1 048	285
3. RESULTAT COURANT avant impôts (1.)+(2.)	21 892	53 288
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		6 641
Sur opérations en capital	2000	
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V	2 000	6 641
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	940	
Sur opérations en capital	392	
Dotations aux amortissements et provisions		133
s	1332	133
3. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V) - (VI)	668	6 508
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VIII)		6
Total des produits (I+III+V)	1 798 042	1 588 243
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 775 482	1 528 453
EXCEDENT OU DEFICIT	22 560	59 790
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	13 303	13 303
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	13 303	13 303
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	13 303	13 303
Prestations en nature		
Personnel bénévolat		
TOTAL	13 303	13 303

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de : **589 250 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de : **22 560 €**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/09/2023 par la Présidente.

1 - PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'AIPSQ est l'Association d'Insertion du Pays Saint Quentinois existant depuis 2006 et ayant pour objet social de remettre en situation de travail des personnes rencontrant des difficultés sociales et/ou professionnelles. Pour cela, l'association embauche des personnes en CDDI (contrat à durée déterminée d'insertion) afin de les accompagner, de les former et de les préparer étape par étape à intégrer durablement le monde du travail.

Chaque personne en CDDI est suivie par un référent chargé de les guider dans leurs démarches. Ces référents sont au nombre de deux en qualité d'Accompagnatrice sociale professionnelle (ASP).

Les ASP mettent en place un programme de suivis et d'entretiens afin de contrôler l'évolution des parcours et les actions réalisées (bilan, formation, atelier pédagogique, période de mise en situation en milieu professionnel, emploi temporaire, forums interprofessionnels, ...).

Pour réaliser sa mission sociale, l'AIPSQ gère 6 chantiers d'insertion en vue d'encadrer et de former les personnes en difficulté pour leur permettre un retour à l'emploi :

- Chantier du fil au fer (DFAF) : couture et repassage
- Chantier Restauration d'objets anciens (RODA) :
- Chantier Panier vert (PV) : production et vente de légumes
- Chantier Restauration du cadre de vie (RCDV) : travaux de peinture
- Chantier Restauration Habitat (RH) : travaux de peinture
- Chantier Cap vert : entretien des espaces verts

Chaque chantier d'insertion est piloté par un encadrant unique chargé du bon fonctionnement de son chantier. L'association emploie donc 6 encadrants qui viennent compléter l'effectif des 2 ASP et des 3 salariés administratifs

Effectif Personnel permanent : 12 (8 femmes – 4 hommes)

Cadre	1
Agents de maîtrise	5
Employé(e)s	6

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

De plus, le 1 avril 2022, l'AIPSQ a signé avec l'Association CONVERGENCE France une convention de mise en œuvre du programme Premières Heures en Chantier (PHC) qui consiste à engager un parcours d'insertion avec des personnes (SDF) en situation de grande exclusion, très éloignées de l'emploi et pour lesquelles les dispositifs d'insertion classiques s'avèrent inadaptés. Compte tenu des problèmes de recrutement rencontrés par l'AIPSQ pour embaucher un éducateur spécialisé, le programme a réellement commencé en 2023.

Au 31/12/2022, l'Association AIPSQ a perçu un acompte de CONVERGENCE d'un montant de 60 000 € comptabilisé dans les comptes Autres Dettes du bilan.

L'association exerce ses missions d'insertion sur la zone géographique du St Quentinois.

Pour se financer, l'association reçoit pour l'essentiel des produits de tiers financeurs (voir tableau joint) et génère également des ressources par l'activité de ses propres chantiers (chiffre d'affaires 2022 : 181 813 €).

Tableau des tiers financeurs 2022	nature	Montant	Périmètre
- Conseil Départemental de l'Aisne	subvention	255 250	6 chantiers
- Communauté d'agglomération de St Quentin	subvention	17 219	Cap vert
- Ville de St Quentin	subvention	17 218	Cap vert
- Clésence	subvention	102 038	RCDV
- FSE	subvention	15 000	RH
- FDI	subvention	7 636	tout chantier
- Etat via l'ASP	Aide aux postes	1 106 316	6 chantiers

Pour mener à bien ses différentes missions, l'association utilise des locaux sur St Quentin qui lui sont mis à disposition ou loués :

- Siège social et chantier DFAF situés au 20 rue du Dr Bourbier : locaux comprenant des bureaux administratifs, salles de réunion et de formation ainsi que l'atelier DFAF ; Mise à disposition gratuite auprès de la ville de St Quentin
- Chantier RCDV : mise à disposition gratuite par CLESENCE d'un logement au 20 rue Gustave Eiffel servant de bureau de chantier
- Chantier PV : location de diverses parcelles de terrain maraîcher situées au niveau du bd du Dr Camille Guérin auprès de l'association des Jardins Familiaux
- Chantier RODA : atelier situé au 8 Chemin de Neuville ; occupation commune avec l'association Loisirs et Traditions

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement ANC n° 2014-03) et conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglements obtenus.
- Les stocks de matières premières ont été valorisés au dernier prix d'achat.
- La méthode d'évaluation des provisions pour risques et charges :
Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir les risques sociaux et en particulier les litiges de nature sociale. Le montant des provisions constatées pour ces risques résulte d'une analyse au cas par cas en fonction des positions des plaignants et de l'appréciation que nous faisons ainsi que celle des conseillers juridiques de l'association.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Subventions FSE

L'association a signé une convention FSE durant l'exercice comptable 2022 pour un montant de 35 295.72 € constatée à hauteur de 15 000 € dans les comptes 2022. La subvention 2021 a été provisionnée à hauteur de 23 000 € et reste en attente de notification définitive à la date de clôture des comptes.

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Événements post clôture sur les comptes clos au 31/12/2022

Il n'y a pas eu de faits d'importance significative intervenus de la clôture jusqu'à la date d'arrêt des comptes par la Présidente.

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

3 – NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	74 082	31 460	5 148	100 395
Immobilisations Financières	152	1		153
Total	71 549	31 461	5 148	100 548

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Matériel de bureau et informatique	7 280	4 903	2 377	2 à 3 ans
Outillage industriel	56 475	24 460	32 015	4 à 8 ans
Installations, agencement	9 239	9 239	0	2 ans
Matériel de transport	27 400	24 119	3 281	4 à 5 ans
Total	100 395	62 721	37 673	

État des créances : 233 990€

État des créances	Montant	A un an	A plus d'un an
Clients et comptes Rattachés	73 680	72 908	772
Autres créances	160 310	119 310	41 000
Total	233 990	192 218	41 772

Charges constatées d'avance : 10 090 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

4 – NOTE SUR LE BILAN PASSIF**Tableaux de variation des fonds propres**

FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds sans droit de reprise					
Fonds avec droit de reprise	5 850		25 000	7 933	22 917
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	233 275	59 790			293 065
Excédent ou déficit de l'année	59 790		22 560	59 790	22 560
Situation nette	298 915	59 790	47 560	67 723	338 542
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES					
Subventions d'investissement	5 649			-3 036	2 613
Provisions réglementées					
TOTAL	304 564	59 790	47 560	64 687	341 155

	A l'ouverture	Reports	Utilisation		Transferts	A la Clôture
			Montant	dont rbt		
Subventions d'investissement						
- Chantier DFAF	5 435		2 822	2 822		2 613
- Chantier CAPVERT	214		214	214		0
TOTAL	5 649		3 036	3 036		2 613

État des dettes : 240 089 €

État des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	41 052	41 052		
Dettes fiscales & sociales	138 557	138 557		
Autres dettes	60 480	60 480		
Total	240 089	240 089		

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Produits constatés d'avance : Néant

5 - DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILANCharges à payer

Fournisseurs factures non parvenues	9 983,83
Provision congés payés	47 418,74
Autres charges sociales/fiscales à payer	36 909,13
charges sociales sur congés payés	11 230,44
Autres charges à payer	480,00

106 022,14Créances à recevoir**Subventions**

CD02 Retouche	12 200,00
CD02 RODA	10 250,00
CD02 PV	10 375,00
CD02 RCDV	7 940,00
CD02 Cap Vert	10 000,00
CD02 Restaur'Habitat	2 583,33
Subv FDI	4 581,60
Cap Vert St Quentin	0,00
Cap Vert CASQ	0,00
F S E Restaur'Habitat	41 000,00
Clesence	24 913,00
	123 842,93

Etat produits à recevoir**26 646,76****Divers produits à recevoir**

Uninformation 10 135,80

10 135,80**TOTAUX****161 289,73**

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

État des provisions : **8 005 €**

Provisions pour risques et charges	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques	8 005	0	0	8 005
Provisions pour charges	0	0	0	0
Total	8 005	0	0	8 005

Une provision pour risque d'un montant de 8 005 € a été comptabilisée en 2020 dans le but de couvrir le risque de restitution des indemnisations perçues en 2020 pour l'activité partielle.

6 – NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Informations concernant les opérations de mise à disposition gratuite de biens :
 - Mise à disposition gratuite du siège social au 20 rue du Dr Bourbier à Saint Quentin par la mairie de St Quentin. Valeur de la contribution volontaire : 8 400 €
 - Mise à disposition gratuite d'un appartement de 56 m2 (n° 19) au 20 rue Gustave Eiffel à St Quentin par CLESENCE pour un usage de bureau de chantier. Convention d'occupation gratuite faite annuellement avec avenant successif. Valeur de la contribution volontaire : 4 903 €
- Ventilation des Produits : **1 798 042€**

Nature des produits	Montant	Taux
Cotisations	632	0.04
Ventes de Biens et Services		
Ventes de biens	5 699	0.32
Ventes de prestations de service	176 114	9.79
Subvention d'exploitation		
Conseil Départemental de l'Aisne	255 250	14.19
Communauté d'Agglo de St Quentin	17 219	0.95
Ville de St Quentin	17 218	0.95
CLESENCE	102 038	5.67
F S E	15 000	0.83
F D I	7 636	0.42

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Consommation Quote part Subv investissement	3 036	0.17
Transferts de charges		
A S P	1 106 316	61.53
UNIFORMATION	87 891	4.89
Autres transferts de charges	841	0.05
Autres produits		
Produit gestion courante	104	0.00
Produits financiers		
Produits financiers	1 047	0.05
Produits exceptionnels	2 000	0.11
Total	1 798 042 €	100,00%

Le chiffre d'affaires est réalisé en totalité en France

Ventilation des Charges : 1 775 482 €

Nature des charges	Montant	Taux
Achats de matériaux/matériels	84 077	4.73
Variation de stock	7 213	
Achats de prestations	345	0.00
Fournitures non stockées (eau, électricité, gaz)	15 760	0.89
Fournitures Entretien & Petits équipements.	12 154	0.68
Fournitures Administratives	1 871	0.11
Equipements Sécurité	4 269	0.24
Véhicule et carburant	5 387	0.30
Locations Immobilières	779	0.00
Locations Mobilières	2 896	0.16
Charges locatives & de copropriété		
Entretien matériel, maintenance	21 074	1.19
Assurance	5 662	0.32

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Honoraires	3 999	0.23
Personnel extérieur et intérim	1 840	0.10
Doc générale, Publicité, Cadeaux, Dons,	4 279	0.24
Frais missions et réceptions	1 491	0.08
Déplacement (Remboursements I.K)	10 473	0.59
Frais postaux, Téléphone	3 573	0.20
Frais Bancaires	1 690	0.09
Concours divers	701	
Impôts, taxes et versements Formation	134 774	7.59
Rémunération du personnel		
Rémunération des permanents	327 825	18.46
Rémunération Contrats Aidés	954 928	53.78
Congés payés -variation	7 677	
Charges Sociales	132 861	7.48
Médecine du travail	11 868	0.66
Autres charges	178	
Charges sur exercice antérieurs		
Charges exceptionnelles	1 332	
Dotations aux amortissements	14 507	0.82
Dotations amortissements except		
Impôts société		
Total	1 775 482	100,00%

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Résultat exceptionnel : Excédent de 667.86 €

671000	Charges exceptionnelles de gestion	Débit	Crédit
	- Pénalité et amendes	60.63	
	- Vols suite effraction	879.69	
675000	Valeur nette comptable	391.82	
775000	Produits exceptionnels sur cessions d'actif		2000.00
	TOTAL	1 332.14	2 000.00

7 – NOTE SUR L'EFFECTIF

L'effectif moyen des permanents de l'année 2022 s'élève à 11.95 contre 11.07 en 2021

L'effectif moyen des emplois en CDDI de l'année 2022 est de 48.60 contre 45.52 en 2021

8- AUTRES INFORMATIONS**Formations**

L'association bénéficie d'une prise en charge des actions de formation auprès de l'organisme UNIFORMATION. Ce dernier paie directement les factures émises par les sociétés de formation dans le cadre d'une convention de subrogation de paiement. Grâce à ce paiement direct, l'association n'a pas besoin d'avancer la trésorerie.

En comptabilité, l'association a fait le choix de continuer à comptabiliser en charge les factures de formation avec en contrepartie un produit en transfert de charge correspondant à la prise en charge par UNIFORMATION. Au 31 décembre 2022, le montant en subrogation de paiement auprès d'Uniformation et dû aux organismes de formation s'élève à 15 884 € selon le détail suivant :

Axion Formation	8 796.00
Promotrans	3 950.00
Uriae	1 350.00
ADF Formation	1 848.00
TOTAL	15 884.00

ASSOCIATION INSERTION DU PAYS SAINT QUENTINOIS**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentés en Euros

Fonds propres avec droits de reprises

Au cours de l'exercice 2019, l'AIPSQ a souscrit auprès de l'Association INITIATIVE SOMME France ACTIVE PICARDIE, une aide publique de 13 500 € afin de compléter ses fonds propres et financer les immobilisations liées au développement de l'Association.

Cette somme a été affectée aux fonds propres avec droit de reprise car remboursable sur une durée de 60 mois sans intérêt dû.

Au cours de l'année 2022, l'association a procédé au remboursement anticipé de l'avance soit un montant de 4 725 € dans l'optique de souscrire à une nouvelle enveloppe de 25 000 € (financer les investissements 2022). Cette nouvelle aide publique a été versée en juillet 2022 sans intérêts, remboursable sur 60 mois avec une échéance mensuelle de 416.67 €.

Au 31/12/2022, le compte Fonds propres avec droit de reprise fait apparaître un solde de 22 916.65 €.

Rémunérations des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration et du bureau sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunération dans le cadre de leur mandat. La Présidente a droit au remboursement de frais occasionnés par ses activités de représentation de l'association.

L'association emploie une Directrice, salariée. Le montant de sa rémunération est décidé par l'organe délibérant. S'agissant d'une rémunération individuelle, l'information n'est pas communiquée dans l'annexe.

Indemnité de départ à la retraite

Au 31/12/2022, l'engagement pour l'indemnité de départ en retraite due aux salariés éligibles s'élève à 13 268 € (charges patronales comprises). L'association a fait le choix de ne pas comptabiliser cette provision mais d'en fournir l'information en ayant pris les hypothèses suivantes pour le calcul de l'estimation.

La convention collective des chantiers d'insertion ne prévoit pas de calcul particulier pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite. Les dispositions légales s'appliquent donc.

L'association utilise la méthode prospective pour calculer l'engagement d'indemnité de retraite à savoir, pour chaque salarié, le produit d'un salaire moyen par un nombre de mois théorique d'ancienneté au moment du départ et par un taux de mortalité.