

ASSOCIATION FLES 78
Association Fonds Local Emploi Solidarité 78

Association Régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
N° Siret : 439 489 048 00033

Siège social
8 passage Paul Langevin
78370 PLAISIR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Social : Du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

A Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 11 avril 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FLES 78, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment au regard de la correction d'erreur faisant l'objet de l'observation ci-dessus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux adhérents ou mis à leur disposition, sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration du 2 mai 2024.

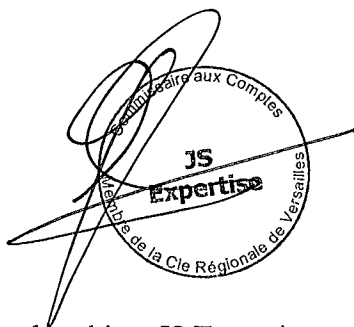
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Houdan en 3 exemplaires originaux,
Le 3 juin 2024



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Julie SAUBUSSE', written over a circular stamp. The stamp contains the text 'Commissaire aux Comptes' at the top, 'JS Expertise' in the center, and 'Membre de la Cte Régionale de Versailles' at the bottom.

Pour le cabinet JS Expertise

Julie SAUBUSSE
Mandataire social, Commissaire aux Comptes



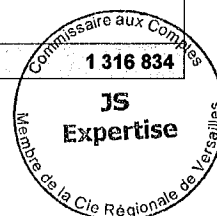
ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

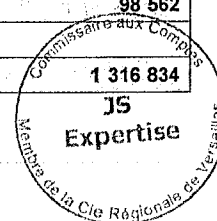
Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., matériel et out. industriel				
Autres immobilisations corporelles	32 487	22 726	9 761	15 327
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Participations et Créances rattachés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 938		3 938	3 938
Total I : Actif immobilisé	36 424	22 726	13 699	19 265
Stocks et en cours				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 503	735	57 768	107 254
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	502 813		502 813	2 620
Valeurs mobilières de placements	1 254 891		1 254 891	328 272
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	124 443		124 443	856 690
Charges constatées d'avance	250		250	2 733
Total II : Actif circulant	1 940 900	735	1 940 165	1 297 569
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	1 977 324	23 461	1 953 864	1 316 834



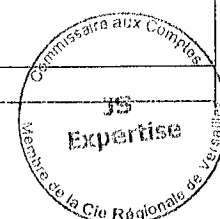
Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	250 000	250 000
Report à nouveau	808 984	807 972
Excédent ou déficit de l'exercice	206 771	1 012
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Total I : Fonds propres	1 265 755	1 058 984
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	410 000	75 000
Total II : Fonds reportés et dédiés	410 000	75 000
Provisions pour risques	73 000	
Provisions pour charges	95 353	84 288
Total III : Provisions	168 353	84 288
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	886	96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 973	11 502
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 410	74 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	462	2 313
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 025	10 000
Total IV : Dettes	109 766	98 562
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	1 953 864	1 316 834



Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Cotisations	477 113	446 249
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	75 054	65 202
dont parrainages		
Concours publics et subventions d'exploitation	745 905	19 731
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 213	148 162
Utilisations des fonds dédiés	75 000	
Autres produits	44 194	31 415
Total I : Produits d'exploitation	1 425 480	710 759
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	232 266	202 973
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 251	15 991
Salaires et traitements	357 832	294 389
Charges sociales	127 738	105 360
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	78 566	3 831
Dotations aux provisions	11 065	13 587
Reports en fonds dédiés	410 000	75 000
Autres charges	5	253
Total II : Charges d'exploitation	1 232 723	711 385
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	192 757	-626
Produits financiers de participations	17 756	
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 962
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers	17 756	1 962
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	17 756	1 962
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	210 513	1 336
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V : Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles		

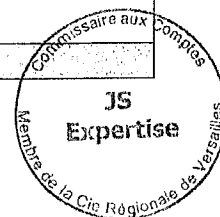


	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 742	324
Total des produits (I + III + V)	1 443 236	712 721
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 236 465	711 709
Solde créditeur : Excédent	206 771	1 012
Solde débiteur : Déficit		



Compte de Résultat

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Dons en nature		Voir annexe	
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total : Produits des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		Voir annexe	
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total : Charges des contributions volontaires en nature			



Annexe Comptable

Identification

Identification	
Dénomination / Raison sociale : FLES 78 - Association Fonds Local Emploi Solidarité 78	
Adresse : 8 Passage Paul Langevin	
Code postal : 78370	Ville : PLAISIR
Secteur d'activité : Interventions de toutes natures permettant de faciliter l'insertion de publics en situation précaire	

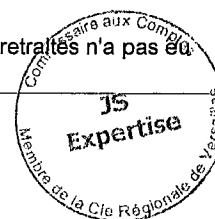
Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06

Méthodes comptables appliquées

Tableau des méthodes comptables appliquées		
Postes		Méthode d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition : Immobilisations
	Financières	Frais d'acquisition : Immobilisations
Amortissements des immobilisations corporelles		Amortissement linéaire
Évaluation des stocks		Non applicable
Contrats à long terme et travaux en cours		Non applicable
Engagements de retraite et indemnités assimilées		Provisions (Passif)
Provision pour indemnités de fin de carrière		95 353 €
Précisions		<p>En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.</p> <p>Depuis 2013, l'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul jusqu'en 2019 était le suivant :</p> <ul style="list-style-type: none"> - la provision a été évaluée en fonction de l'âge des salariés, leur ancienneté, leur salaire mensuel et un âge de mise à la retraite fixé à 65 ans, - en l'absence de convention collective, l'indemnité légale s'applique. Celle-ci est identique à l'indemnité légale de licenciement. Pour chaque année d'ancienneté, un cinquième du salaire mensuel est dû. A compter de la dixième année se rajoute un tiers de salaire mensuel. <p>Afin d'affiner la qualité de l'information, un chiffrage a été demandé fin 2020 au cabinet en charge de la préparation des paies sur la base d'une mise à la retraite à l'initiative de l'employeur à 70 ans, dans le cadre de l'indemnité légale. L'estimation des indemnités qui seraient dues aux salariés en poste au 31/12/2020 sur la base de l'ancienneté acquise à cette date et des salaires bruts actuels s'élevait à 84 288 Euros.</p> <p>Au 31/12/2023, le même chiffrage a été réalisé par le même cabinet</p>

entraînant la comptabilisation d'un complément de provision de 11 065 Euros.

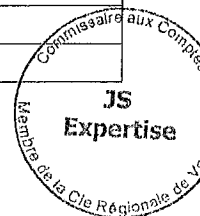
Compte tenu de ce qui précède la réforme des retraites n'a pas eu d'impact sur le montant de cette provision.



Annexe Comptable

Durée des amortissements

Nature de l'immobilisation	Durée en années	Mode d'amortissement
A. Construction		
Maisons d'habitations ordinaires		Linéaire
Maisons ouvrières		Linéaire
Bâtiments commerciaux		Linéaire
Bâtiments industriels (non compris la valeur du sol)		Linéaire
B. Matériel et outillage		
Matériel		Linéaire
Outillage		Linéaire
Matériel de bureau	5 à 10	Linéaire
C. Autres immobilisations		
Matériel de transport automobile		Linéaire
Mobilier	5	Linéaire
Agencements, installation	5	Linéaire
Matériel Informatique	3 à 5	Linéaire



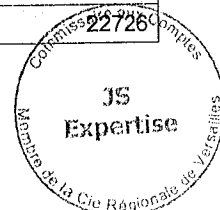
Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice				
Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	6956			6956
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	28294		2763	25531
Total immobilisations corporelles (II)	35250		2763	32487
Immobilisations financières (III)	3938			3938
Total général (I + II + III)	39188		2763	36425

Mouvements des amortissements

Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Amortissements	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles (I)				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	6956			6956
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	12967	5566	2763	15770
Total immobilisations corporelles (II)	19923	5566	2763	22726
Total général (I + II)	19923	5566	2763	22726



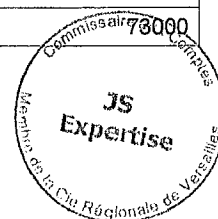
Annexe Comptable

Mouvement des dépréciations

Dépréciations : rapprochements par catégorie d'actifs entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Dépréciations	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks en cours				
Clients et comptes rattachés	735			735
Autres actifs	0			0
Total général	735			735

Mouvement des provisions

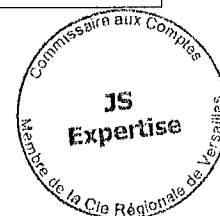
Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice				
Provisions	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	84288	11065		95353
Provision pour Risques		73000	73000	73000



Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice				
Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créances de l'actif immobilisé	3938	3938	0	
Créances de l'actif circulant	560474	560474		
Charges constatées d'avance	250	250		
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	886	886		
Fournisseurs et comptes rattachés	8973	8973		
Autres dettes	92575	92575		
Produits constatés d'avance	7025	7025		



Annexe Comptable

Faits et autres informations significatives

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Objet Social tel qu'indiqué dans les statuts stipule :

"Le Fonds Local Emploi Solidarité des Yvelines contribue au développement de toutes interventions visant à faciliter l'insertion des publics en situation précaire, notamment ceux bénéficiant de mesures pour l'emploi.

Il apporte un appui promotionnel, pédagogique, technique et financier à la mise en Suvre de la formation et à l'accompagnement vers l'insertion professionnelle.

Le FLES peut intervenir sur tous les dispositifs d'insertion professionnelle reposant sur une mise en situation de travail."

La mission sociale du FLES recouvre différentes activités :

- la dispensation de formations avec des formateurs du FLES et l'achat de formations auprès d'organismes prestataires au bénéfice de salariés en insertion des établissements adhérents ou de publics en insertion dans le cadre d'une convention avec un partenaire public
- l'accompagnement dans l'emploi de salariés en insertion dans un établissement adhérent au moyen de réunions d'information et d'entretiens individuels

Territoire d'intervention : Yvelines et Hauts-de-Seine.

Au 31/12/2023, le FLES est dirigé par un conseil de 8 membres bénévoles et emploie 9 salariés : 6 formateurs, 2 personnels administratifs et 1 directeur.

Le siège, établissement unique, est situé 8 Passage Paul Langevin à Plaisir ; les actions du FLES sont régulièrement organisées dans les locaux des établissements adhérents ou partenaires situés sur le territoire d'intervention.

Pour plus de détails, vous pouvez vous rapporter au rapport moral.

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS. Il n'y a pas eu de changement de méthode par rapport à l'exercice précédent.

FAITS SIGNIFICATIFS

Il a été mis en place au cours de l'exercice 2023 un nouvel outil comptable = Macompta.fr.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 2 mai 2024.

FONDS PROPRES ET FONDS DEDIES

Voir tableaux en compléments d'annexe.

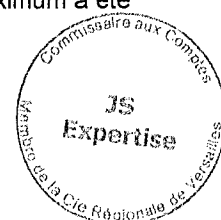
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Le FSE subventionne l'association pour ses actions de professionnalisation auprès de salariés en contrat aidé ou en parcours d'insertion.

La convention pour la période 2021-2023 (N° 202201062) pour une enveloppe globale de 657 051 Euros maximum a été signée le 17/10/2023. Une avance de 197 115,30 Euros a été reçue le 29 novembre 2023.

Voir tableau en compléments d'annexe.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES



L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature qui restent non significatives au regard du volume des actions menées. Néanmoins, conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées au SMIC en vigueur auquel est appliqué un taux de charges patronales de 42%. Le volume d'heures concerné (86 heures) correspond au temps consacré par les administrateurs aux réunions des différents organes de direction (Bureau, Conseil d'administration et Assemblée Générale) ;
- Les dons en nature et la mise à disposition gratuite de biens et services correspondent :
 - * aux PC remis aux stagiaires à l'issue de leur stage (4 jours de PN). 174 PC ont ainsi été remis à des stagiaires, représentant 12 180 Euros de mise à disposition gratuite (valorisée au coût d'achat).
 - * aux dons de matériels (PC) suite à leur renouvellement par l'Association. Ces biens étaient complètement amortis dans les comptes, l'estimation de la valeur de ces dons a donc été considérée comme non significative.

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

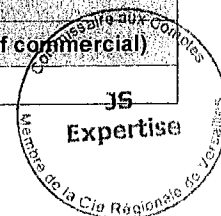
En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 896 Euros ttc.

Opérations non inscrites au bilan

Tableau des autres opérations non inscrites au bilan à détailler par nature en indiquant l'objectif commercial (PCG art. 531-4-10° et 532-11-11°)	
Opérations non inscrites au bilan (détail par nature)	Objectif commercial (description de l'objectif commercial)
Contrats de location de longue durée	Location téléphonie



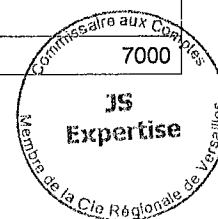
Annexe Comptable

État des charges à payer

Compte	Libellé	Montant
408	Fournisseurs	4852
428	Personnel	33450
438	Organismes sociaux	16557
448	État	

État des produits à recevoir

Compte	Libellé	Montant
418	Clients	
428	Personnel	
438	Organismes sociaux	3600
448	État	
468	Divers	7000



Annexe Comptable

État des charges constatées d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48600000	Charges constatées d'avance	250	Charge courante de l'association dont la période dépasse l'exercice.

État des produits constatés d'avance

Compte	Libellé	Montant	Commentaires
48700000	Produits constatés d'avance	7025	Subventions perçues en avance sur la réalisation des projets qu'elles contribuent à financer.

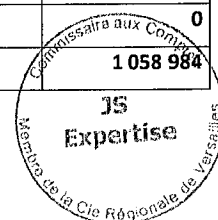


Détail des Subventions :

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
FSE 2021-2023	action 2021 / 2022 / 2023	657 051	197 115	459 936		
DDETS -FDI SIAE	2022-2023	23 900	9 560	14 340		
DDCS-DRJSCS BAFA 22/23	BAFA 22/23	10 000	10 000		7 025	10 000
DIRECCTE 92 BIC 21/22	BIC 21/22	13 834				
PTCE BOP 104 2023	BOP 104 2023	7 000		7 000		
DRETS Permis 2023	Permis 2023	30 000	30 000			
ASP / Pôle Emploi	Contrats aidés	9 321	11 171			
TOTAL		751 106	257 846	481 276	7 025	10 000

Détail des Fonds Propres :

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves *	250 000				250 000
Report à nouveau	807 972	1 012			808 984
Excédent ou déficit de l'exercice	1 012		206 771	1 012	206 771
Dont générosité du public	0				0
Situation nette	1 058 984	1 012	206 771	1 012	1 265 755
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	0				0
TOTAL	1 058 984				1 058 984



Détail des Fonds Propres (suite) :

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		808 984
SOLDE		808 984

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fds Dédié à la réalisation de formations	75 000		75 000		410 000	410 000	0
TOTAL	100 000		75 000		410 000	410 000	0

Le fonds dédié créé en 2022 a été totalement utilisé sur l'année 2023 pour de l'achats de formations (conformément à son objet) qui se sont élevées à 141 927 €.

Il a été transféré 410 000 € au même fonds dédiés afin de couvrir les achats de formation des 3 prochains exercices, les conventions FSE 2021/2022/2023 et celle pour 2024 ne comprenant plus de financement pour les formations achetées.

