

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 <i>et</i> 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 <i>et</i> 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 <i>à</i> 13
- <i>Détail bilan</i>	14 <i>à</i> 17
- <i>Détail Compte de résultat</i>	18 <i>à</i> 21
- <i>Equilibre financier</i>	22

bakertilly

6 T RUE ALBIN HALLER

POLE REPUBLIQUE SECTEUR 2

86000 POITIERS

05 49 37 03 13

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 20	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	307 523	210 046	97 477	149 412	51 934	34.76
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	153		153	153		
	Prêts						
	Autres	465		465	465		
	Total I	308 141	210 046	98 095	150 029	51 934	34.62
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	4 078		4 078	11 063	6 985	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 849	5 311	89 538	80 823	8 715	10.78
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	298 355		298 355	201 123	97 233	48.34
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	68 687		68 687	47 569	21 118	44.39
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	12 764		12 764	4 358	8 406	192.88
	Total II	478 733	5 311	473 423	344 936	128 487	37.25
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		786 874	215 357	571 517	494 965	76 552	15.47

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 20		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	24 392		24 392			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	84 420				84 420	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	104 466		84 420		188 886	223.75
	Situation nette (sous total)	44 439		60 027		104 466	174.03
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	90 742		106 889		16 147	15.11
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	135 181		46 861		88 320	188.47
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			4 310		4 310	100.00
	Provisions pour charges	3 690		3 128		562	17.97
	Total III	3 690		7 438		3 748	50.39
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 455				16 455	
	Emprunts et dettes financières diverses	2 282		1 077		1 205	111.90
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	224 807		236 945		12 139	5.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	51 717		47 095		4 622	9.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 500		1 500	100.00
	Autres dettes	56 032		56 549		517	0.91
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	81 354		97 500		16 146	16.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	432 646		440 666		8 019	1.82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		571 517		494 965		76 552	15.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

11 585
421 061

440 666

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	247	259	182	365	64 894	35.58
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	220	846	242	367	21 521	8.88
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	468	154	375	376	92 778	24.72
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						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15	879	8	843	7 037	79.57
Utilisations des fonds dédiés			30	388	30 388	100.00
Autres produits		53		91	38	41.77
Total I	952	191	839	430	112 760	13.43
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	154	055	141	213	12 843	9.09
Variation de stock	7	274	6	574	13 847	210.65
Autres achats et charges externes	337	913	333	279	4 634	1.39
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	18	027	14	641	3 386	23.13
Salaires et traitements	356	673	386	905	30 232	7.81
Charges sociales	73	917	81	365	7 448	9.15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64	782	53	402	11 380	21.31
Dotations aux provisions	4	191		333	3 858	NS
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1	451		474	977	206.03
Total II	1 018	283	1 005	038	13 244	1.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	66	092	165	608	99 516	60.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		25		67	42	63.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		25		67	42	63.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		507		0	507	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		507		0	507	NS
2. Résultat financier (III-IV)		482		66	549	828.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		66 574		165 542	98 968	59.78
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		125 811		17 290	108 521	627.65
Sur opérations en capital		48 911		77 390	28 479	36.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		174 722		94 680	80 042	84.54
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 176		146	1 031	707.47
Sur opérations en capital		2 505		13 412	10 907	81.32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		3 681		13 558	9 876	72.85
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		171 041		81 122	89 918	110.84
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 126 937		934 177	192 760	20.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 022 471		1 018 597	3 874	0.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT		104 466		84 420	188 886	223.75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		442	2 002		1 560	77.92
TOTAL		442	2 002		1 560	77.92
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		442	2 002		1 560	77.92
TOTAL		442	2 002		1 560	77.92

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 571 517.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 952 190.60 Euros et dégageant un excédent de 104 466.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été arrêtés par le bureau du 17 mai 2024.

Présentation de l'association

L'association Ateliers Méca 2 Sèvres, renommée SOLIGO 79 au cours de l'exercice 2023, est une association loi 1901 créée en 2021. Cette association porte notamment un chantier d'insertion par l'activité économique qui a pour objet de permettre à des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion professionnelle. L'activité support du chantier d'insertion est la réparation automobile. Plus largement, elle travaille sur la mobilité des personnes en difficultés. L'association porte également une auto-école solidaire. Elle emploie environ 15 personnes. L'association n'est pas fiscalisée.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	251 316		13 986
Installations générales agencements aménagements divers	4 840		
Matériel de transport	34 800		350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 434		1 019
TOTAL	314 390		15 355
Autres titres immobilisés	153		
Prêts, autres immobilisations financières	465		
TOTAL	618		
TOTAL GENERAL	315 008		15 355

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 951	243 352	243 352
Installations générales agencements aménagements divers			4 840	4 840
Matériel de transport		271	34 879	34 879
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 453	24 453
TOTAL		22 222	307 523	307 523
Autres titres immobilisés			153	153
Prêts, autres immobilisations financières			465	465
TOTAL			618	618
TOTAL GENERAL		22 222	308 141	308 141

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		141 619	54 335	19 443	176 511
Installations générales agencements aménagements divers		1 430	360		1 790
Matériel de transport		9 371	6 934	271	16 035
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 558	3 152		15 711
TOTAL		164 978	64 782	19 714	210 046
TOTAL GENERAL		164 978	64 782	19 714	210 046
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	54 335				
Instal.générales agenc.aménag.divers	360				
Matériel de transport	6 934				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 152				
TOTAL	64 782				
TOTAL GENERAL	64 782				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	24 392				24 392
Report à nouveau		84 420 -		0 -	84 420 -
Excédent ou déficit de l'exercice	84 420 -	84 420	104 466	0	104 466
Situation nette	60 027 -		104 466	0 -	44 439
Subventions d'investissement	106 889		30 784	46 931	90 742
TOTAL I	46 861		135 250	46 930	135 181

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	3 128	562			3 690
Autres provisions pour risques et charges	4 310		4 310		
TOTAL	7 438	562	4 310		3 690

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 512	3 629	831		5 311
TOTAL	2 512	3 629	831		5 311
TOTAL GENERAL	9 950	4 191	5 141		9 001
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 191	5 141		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	465	465	
Autres créances clients	94 849	94 849	
Divers état et autres collectivités publiques	230 993	230 993	
Débiteurs divers	67 362	67 362	
Charges constatées d'avance	12 764	12 764	
TOTAL	406 433	406 433	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	16 455	4 870	11 585	
Emprunts et dettes financières divers	2 282	2 282		
Fournisseurs et comptes rattachés	224 807	224 807		
Personnel et comptes rattachés	21 229	21 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 087	24 087		
Autres impôts taxes et assimilés	6 401	6 401		
Autres dettes	56 032	56 032		
Produits constatés d'avance	81 354	81 354		
TOTAL	432 646	421 061	11 585	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 545			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, tva incluse.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	23 647
Autres créances	233 682
Total	257 329

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 571
Dettes fiscales et sociales	29 340
Autres dettes	2 197
Total	108 108

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 764
Total	12 764
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	81 354
Total	81 354

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié de subventions d'investissements à hauteur de 30.784€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Insertion par l'activité	231 266
Mobilité	132 710
Auto-école solidaire	104 178
Total	468 154

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en oeuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges " Reports en fonds dédiés " en contrepartie du passif " Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ".

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en " Provisions pour risques et charges ".

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	7
Total	15

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat représente 34 heures valorisées à hauteur de 442 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge est comptabilisée pour couvrir ces engagements.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 515
moins de 35 ans	plus de 30 ans	175
Engagement total		3 690

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans,
- turnover faible,
- progression des salaires : 2 % constant,
- taux moyen de charges sociales : 40% pour les non cadres et 45 % pour les cadres,
- taux d'actualisation : 3,17 %.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part de sub inv virée au CR	46 931	777000
- Cessions d'éléments d'actif	1 980	775000
- Produits sur exercices antérieurs	125 811	772000
Total	174 722	
Charges exceptionnelles		
- VNC des éléments d'actif cédés	2 505	675000
- Divers	1 070	671800
- Amendes et pénalités	63	671200
- Charges sur exercices antérieurs	44	672000
Total	3 682	

Subvention FSE

A la date d'arrêté des comptes 2022, l'association n'avait reçu aucune notification ou convention pour l'année 2022 de la part du Département des Deux-Sèvres, instructeur de la demande de Fonds Social Européen. A ce titre, aucun produit à recevoir au titre du FSE 2022 n'avait été comptabilisé. En 2023, une convention a été signée pour la période 2022 / 2023. A ce titre, il a été comptabilisé 120.070 € en produits sur exercice antérieur pour la partie acquise au titre de la période 2022.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	97	477	149	412	51 934	34.76
21500000 Matériel cyclos	45	770	52	003	6 233	11.99
21500100 Matériel outil chantier méca	99	470	102	391	2 921	2.85
21500200 Matériel outil mobilité	2	219	2	219		
21500300 Matériel voitures de loc	94	814	93	625	1 189	1.27
21500400 Matériel outil vélo	1	079	1	079		
21810000 Installations et agencements	4	840	4	840		
21820000 Matériel roulant hors loc	34	879	34	800	79	0.23
21830000 Matériel de bureau et info	21	985	20	966	1 019	4.86
21840000 Mobilier	2	468	2	468		
28150000 Amort matériel cyclos	38	237	27	410	10 826	39.50
28150010 Amort matériel chantier méca	73	544	70	437	3 107	4.41
28150020 Amort matériel chantier mobili	2	219	2	219		
28150030 Amort matériel voitures de loc	61	762	41	162	20 599	50.04
28150040 Amort matériel outil vélo		750		391	360	92.07
28181000 Amort installations et agencem	1	790	1	430	360	25.18
28182000 Amort matériel roulant hors lo	16	035	9	371	6 663	71.10
28183000 Amort matériel bureau & info	13	243	10	090	3 152	31.24
28184000 Amort mobilier	2	468	2	468		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	153		153			
27180000 Autres titres immobilisés	153		153			
AUTRES	465		465			
27550000 Cautions versées	465		465			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	98	095	150	029	51 934	34.62
STOCKS ET EN COURS	4	078	11	063	6 985	63.14
32230000 Stock pièces	3	628	3	340	288	8.62
37100000 Stock de VO		450		7 724	7 274	94.17
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	89	538	80	823	8 715	10.78
41100000 Clients	71	202	36	468	34 734	95.25
41810000 Clients factures à établir	23	647	46	867	23 220	49.54
49100000 Provision clients	5	311	2	512	2 798	111.40
AUTRES	298	355	201	123	97 233	48.34
40100000 Fournisseurs	1	465		1	1 464	NS
40980000 Frs - avoirs à recevoir		330			330	
42500000 Acomptes				820	820	100.00
44110000 Subventions d'investissement				8 224	8 224	100.00
44110500 Subv à recevoir ASP				1 718	1 718	100.00
44112700 Sub à recevoir REGION Nouvelle	20	013			20 013	
44113600 Subv à recevoir FSE	187	380	84	061	103 319	122.91
44114700 Subv à recevoir CD PDI	3	400		800	2 600	325.00
44115000 Subv à rec CD loc voitures	5	000	5	000		
44115100 Suvb à recevoir CD St Maixent		540		540		
44115200 Subv à recevoir CD scooter Nio	5	400	5	400		
44115300 Subv à recevoir CD mobilité		960		960		
44115600 Subv à recevoir CAF	5	100	3	400	1 700	50.00
44115800 Suv à recevoir CD AES	3	200	1	600	1 600	100.00
46710100 SARL EIVE	62	995	62	995		
46710300 PRAM		214			214	
46710400 EVHA			25	603	25 603	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	24	392	24	392		
10240000 Fonds sans dt de rep : apport	24	392	24	392		
REPORT A NOUVEAU	84	420			84	420
11900000 Report à nouveau débiteur	84	420			84	420
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	104	466	84	420	188	886
223.75						
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	44	439	60	027	104	466
174.03						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	90	742	106	889	16	147
15.11						
13100000 Subventions d'équipement	294	659	271	965	22	694
8.34						
13900000 Amort subventions d'équipement	203	917	165	076	38	841
23.53						
TOTAL FONDS PROPRES	135	181	46	861	88	320
188.47						
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR RISQUES			4	310	4	310
100.00						
15100000 Provisions pour risques			4	310	4	310
100.00						
PROVISIONS POUR CHARGES	3	690	3	128	562	17.97
17.97						
15300000 Provision retraite	3	690	3	128	562	17.97
17.97						
TOTAL PROVISIONS	3	690	7	438	3	748
50.39						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	16	455			16	455
	16	455			16	455
16470000 Emprunt SG 20.000€ 2023						
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2	282	1	077	1	205
111.90						
16500000 Cautions CD 79 loc scooter véh	2	282	1	077	1	205
111.90						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	224	807	236	945	12	139
5.12						
40100000 Fournisseurs	148	236	193	313	45	077
23.32						
40810000 Frs - factures non parvenues	76	571	43	632	32	939
75.49						
DETTES FISCALES ET SOCIALES	51	717	47	095	4	622
9.82						
42130000 Salaires nets année antérieure	398		398			
	315		104		211	202.60
42700000 Personnel - oppositions						
	17	300	19	724	2	424
12.29						
42820000 Provision congés payés						
	3	215	959		2	256
235.31						
42860000 Personnel - charges à payer						
	11	467	10	706	761	7.11
7.11						
43100000 Urssaf						
	2	322	1	753	569	32.48
32.48						
43730000 Malakoff Médéric						
	1	507	1	502	4	0.28
0.28						
43730100 Chorum						
	2	461	2	519	58	2.32
2.32						
43730300 AG2R / APRIL						
	5	389	6	138	749	12.20
12.20						
43820000 Prov charges sur congés payés						
		942	374		568	151.83
151.83						
43860000 Autres chges sociales à payer						
	3	613			3	613
44110500 Subv à recevoir ASP						
		294	248		46	18.55
18.55						
44210000 Prélèvement à la source						
	2	494	2	669	175	6.56
6.56						
44860100 Uniformation						
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			1	500	1	500
100.00						
40400000 Fournisseurs d'immobilisations			1	500	1	500
100.00						

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
AUTRES DETTES		56 032		56 549		517	0.91
41100000	Clients	6 845		24 007		17 162	71.49
41980000	Clients avoirs à établir	2 197		514		1 683	327.39
46700000	Créditeurs divers	1 170		1 380		210	15.22
46710400	EVHA	12 688				12 688	
46710600	EIVE 86	27 648		27 648			
46710800	SOLIGO 86	2 484				2 484	
46720000	Subventions à reverser	3 000		3 000			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		81 354		97 500		16 146	16.56
48700000	Produits constatés d'avance	81 354		97 500		16 146	16.56
TOTAL DETTES		432 646		440 666		8 019	1.82
TOTAL GENERAL		571 517		494 965		76 552	15.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
VENTES DE BIENS	247	259	182	365	64 894	35.58
70700000 Vente de pièces atelier	150	584	102	975	47 609	46.23
70701000 Vente de pièces PRAM	48	309	26	735	21 574	80.70
70710000 Vente de VO	44	500	49	100	4 600	9.37
70711000 Vente vélo	3	866	3	555	311	8.75
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	220	846	242	367	21 521	8.88
70610000 Prestations services atelier	89	513	96	077	6 564	6.83
70620000 Prestations diverses	4	488	12	410	7 922	63.83
70629000 Prest services PRAM	25	770	16	536	9 234	55.84
70640000 Location voiture	31	626	28	391	3 236	11.40
70650000 Location scooter Niort	14	544	13	580	964	7.10
70660000 Location scooter antennes (SM	4	539	4	074	465	11.40
70670000 Code AES	13	815	17	730	3 915	22.08
70671000 Conduite AES	10	417	16	619	6 202	37.32
70800000 Vente de produits annexes	6	015	6	206	190	3.07
70840000 Mise à dispos. personnel factu	20	119	30	745	10 626	34.56
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	468	154	375	376	92 778	24.72
74000100 Subvention ACI	68	140	16	800	51 340	305.60
74000200 Subvention mobilité	61	010	38	640	22 370	57.89
74000300 Subvention cyclo niort	37	000	39	620	2 620	6.61
74000400 Subvention cyclo St maixent	2	700	4	790	2 090	43.63
74000500 Subvention loc voiture	32	000	39	525	7 525	19.04
74000600 Subvention aides aux postes	163	126	177	525	14 399	8.11
74000700 Subvention Auto école	104	178	55	896	48 282	86.38
74000900 Subvention cyclo MAUZE			2	580	2 580	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15	879	8	843	7 037	79.57
78150000 Reprise provision pour risques	4	310	4	175	135	3.23
78153000 Reprise de provision retraite				239	239	100.00
78174000 Reprise prov créances douteuse		831		168	663	394.35
79100000 Transferts de charges		726	1	263	537	42.55
79100300 Remboursements d'assurance	1	994		324	1 671	516.00
79100400 Dégradation véhicules+scooters	1	080		661	419	63.36
79100600 Remboursement Unifformation	3	315		144	3 172	NS
79100700 Rbt prevoyance CHORUM	1	643			1 643	
79150000 Avantage en nature	1	980	1	869	111	5.94
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			30	388	30 388	100.00
78940000 Reprise fonds dédiés			30	388	30 388	100.00
AUTRES PRODUITS	53		91		38	41.77
75800000 Pdts divers gestion courante	53		91		38	41.77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	952	191	839	430	112 760	13.43
ACHATS DE MARCHANDISES	154	055	141	213	12 843	9.09
60700000 Achat VO	4	300	18	050	13 750	76.18
60700100 Contrôle technique ACI	4	155	4	618	464	10.04
60700200 Carte grise VO	1	610	1	698	88	5.18
60700300 Contrôle technique VO		676		829	153	18.46
60700400 Carte Grise PRAM	6	307	4	116	2 191	53.23
60700500 Contrôle technique PRAM	1	663	1	363	300	22.01
60700600 Achats ingrédients	12	247	10	001	2 246	22.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
60700700 Achat pièces mécaniques	86	310	63	496	22 814	35.93
60700800 Achats pièces VO	9	085	15	251	6 166	40.43
60700900 Achats pièces PRAM	27	702	21	791	5 911	27.13
VARIATION DE STOCK	7	274	6	574	13 847	210.65
60370000 Variation stock de VO	7	274	6	574	13 847	210.65
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	337	913	333	279	4 634	1.39
60222000 Produits d'entretien	1	301		761	540	70.94
60320000 Variation stock de pièces		288		890	602	67.63
60400100 Sous traitance ACI	2	677	3	105	428	13.78
60400200 Traitement des déchets	2	557	1	001	1 556	155.39
60400300 Sous traitance PRAM	5	309		878	4 431	504.64
60400500 Sous traitance Auto Ecole	60	012	83	589	23 577	28.21
60400600 Autres sous traitance	1	707	4	593	2 886	62.84
60610000 Eau		317		278	39	14.08
60611000 Electricité	2	192	4	116	1 924	46.74
60611100 Gaz	1	369	1	476	107	7.22
60612100 Carburant	6	272	8	809	2 537	28.80
60630000 Petits équipements	6	630	5	737	893	15.57
60630100 Fournitures d'entretien	1	897	1	578	319	20.24
60640100 Fournitures de bureau	3	379	2	308	1 071	46.42
60680100 Vêtements de travail	2	009	1	721	289	16.79
61310000 Location véhicule				4 400	4 400	100.00
61320000 Location immobilière	42	444	38	164	4 280	11.21
61321000 Location salle de code	5	880	6	000	120	2.00
61330000 Location alarme	2	816	2	225	591	26.57
61350200 Location téléphone	1	200	1	191	9	0.75
61350300 Locations mobilières divers	1	309	1	730	420	24.30
61520000 Entretien des locaux	5	607	4	030	1 576	39.11
61550000 Entretien et rép. matériels	3	959	2	212	1 747	78.99
61550200 Entretien et rép véhicules loc	15	331	8	520	6 811	79.95
61560000 Maintenance informatique	5	536	4	797	739	15.40
61600000 Assurance garage	8	227	7	623	604	7.93
61610000 Assurance loc voiture	10	482	11	603	1 121	9.66
61610100 Assurance loc cyclo	8	162	7	562	600	7.93
61620000 Assurances diverses	2	712	2	225	488	21.92
62140000 Personnel extérieur	103	351	84	000	19 351	23.04
62260000 Honoraires comptables	2	859	9	779	6 919	70.76
62261000 Honoraires Commissaire aux Com	5	340	5	150	190	3.69
62280000 Honoraires divers	3	312			3 312	
62300000 Frais de publicité				821	821	100.00
62310000 Annonces et insertions		494		150	344	229.60
62340000 Cadeaux		39			39	
62510000 Frais de déplacements	1	055		369	686	186.00
62560000 Frais de missions		268		346	78	22.41
62570000 Frais de receptions	1	616	1	201	415	34.51
62600000 Frais postaux	1	033	1	348	315	23.36
62610000 Frais de téléphone	2	544	3	906	1 362	34.86
62610100 Frais d'internet	1	624	1	918	293	15.30
62700100 Frais bancaires	2	500	2	281	219	9.59
62810000 Cotisations diverses		870		670	200	29.85

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 027		14 641		3 386	23.13
63130000 Formation prof. continue	7 429		8 052		623	7.74
63330100 Formation du personnel	5 536		660		4 876	738.79
63512000 Taxes foncières	4 778		4 325		453	10.48
63580000 Autres droits	284		1 604		1 320	82.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS	356 673		386 905		30 232	7.81
64100000 Salaires bruts	356 325		381 296		24 971	6.55
64120000 Var. prov. congés payés	2 424		4 650		7 074	152.13
64122000 Var. prov heures et jours	2 256		959		1 297	135.31
64142000 IJ prévoyance non soumises	516				516	
CHARGES SOCIALES	73 917		81 365		7 448	9.15
64510000 Charges pat. Urssaf	51 797		53 664		1 867	3.48
64520000 Cotisations aux mutuelles			31		31	100.00
64530000 Charges pat. retraite	9 607		10 711		1 104	10.31
64531000 Charges pat. prévoyance	4 057		4 272		216	5.05
64531500 Charges pat. mutuelle	4 055		5 784		1 729	29.90
64580000 Var. prov. charges s/ prov.	749		1 762		2 511	142.51
64582000 Var. ch/prov. heures et jours	568		374		194	51.83
64750100 Médecine du travail	2 309		2 640		331	12.52
64750200 Pharmacie			85		85	100.00
64800000 Autres charges de personnel	2 274		2 043		231	11.32
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	64 782		53 402		11 380	21.31
68112000 Dotation aux amort. immob. cor	64 782		53 402		11 380	21.31
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 191		333		3 858	NS
68153000 Dotation provision retraite	562				562	
68174000 Dot. prov. créances douteuses	3 629		333		3 296	989.77
AUTRES CHARGES	1 451		474		977	206.03
65100000 Redevances	310				310	
65400000 Pertes sur créances irrécouv	1 121		469		652	138.83
65800000 Charges div gestion courante	19		5		15	327.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 018 283		1 005 038		13 244	1.32
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 092		165 608		99 516	60.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	25		67		42	63.00
76800000 Autres produits financiers	25		67		42	63.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	25		67		42	63.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	507		0		507	NS
66100000 Charges d'intérêts			0		0	100.00
66110000 Intérêts d'emprunts	507				507	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	507		0		507	NS
RESULTAT FINANCIER	482		66		549	828.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	20	Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	66 574		165 542		98 968	59.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	125 811		17 290		108 521	627.65
77200000 Produits exercices antérieurs	125 811		17 290		108 521	627.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	48 911		77 390		28 479	36.80
77500000 Pdts cessions éléments d'actif	1 980		26 117		24 137	92.42
77700000 Quote part de subv d'inves	46 931		51 273		4 342	8.47
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	174 722		94 680		80 042	84.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 176		146		1 031	707.47
67120000 Pénalités et amendes	63		60		3	5.00
67180000 Autres charges exceptionnelles	1 070				1 070	
67200000 Charges exercices antérieurs	44		86		42	49.16
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 505		13 412		10 907	81.32
67500000 Val nette compta élé actif céd	2 505		13 412		10 907	81.32
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 681		13 558		9 876	72.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	171 041		81 122		89 918	110.84
TOTAL DES PRODUITS	1 126 937		934 177		192 760	20.63
TOTAL DES CHARGES	1 022 471		1 018 597		3 874	0.38
EXCEDENT OU DEFICIT	104 466		84 420		188 886	223.75

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Nbj CA	31/12/2022	20	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	60 027	46.16		24 392	34.46		84 420	346.09
Résultat de l'exercice	104 466	80.34		84 420	119.26		188 886	223.75
Provisions réglementées et subventions	90 742	69.79		106 889	151.00		16 147	15.11
FONDS PROPRES	135 181	103.96		46 861	66.20		88 320	188.47
Provisions pour risques et charges	3 690	2.84		7 438	10.51		3 748	50.39
Emprunts et dettes assimilées	18 737	14.41		1 077	1.52		17 660	NS
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	157 608	121.21		55 376	78.23		102 232	184.61
Actif net immobilisé	98 095	75.44		150 029	211.94		51 934	34.62
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	59 513	45.77		94 653	133.71		154 166	162.88
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours	4 078	3.14		11 063	15.63		6 985	63.14
Créances usagers et comptes rattachés	89 538	68.86		80 823	114.17		8 715	10.78
Autres créances	298 355	229.45		201 123	284.12		97 233	48.34
Comptes de régularisation	12 764	9.82		4 358	6.16		8 406	192.88
ACTIF CIRCULANT	404 736	311.27		297 367	420.08		107 369	36.11
Fournisseurs et comptes rattachés	224 807	172.89		238 445	336.84		13 639	5.72
Autres dettes	107 748	82.86		103 643	146.41		4 105	3.96
Comptes de régularisation	81 354	62.57		97 500	137.73		16 146	16.56
DETTES D'EXPLOITATION	413 909	318.32		439 589	620.99		25 680	5.84
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	9 173	7.05		142 222	200.91		133 048	93.55
Disponibilités	68 687	52.82		47 569	67.20		21 118	44.39
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	68 687	52.82		47 569	67.20		21 118	44.39