



**CABINET
VIGIER**

*Expertise comptable
& Commissariat aux comptes*

ASSOCIATION INSERT R

146 RUE DE MAREUIL

16170 ROUILLAC

Exercice clos le : 31 décembre 2023

CABINET VIGIER

1112 AVENUE DE SAINT JEAN D'ANGÉLY

16100 COGNAC

Tél : 0545368350

Fax :

E-mail : cognac@cabinet-vigier.fr

SOMMAIRE

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Attestations et rapports

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

12

14

17

18

19

21

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION INSERT R
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Total ressources | 756 674,96 € |
| Résultat net comptable | -21 025,53 € |
| Total du bilan | 304 748,57 € |

Fait à COGNAC,

VIGIER ARNAUD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 369,31 | 2 369,31 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 73 081,25 | 38 398,21 | 34 683,04 | 39 144,74 |
| Autres | 161 318,90 | 90 902,86 | 70 416,04 | 55 991,46 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 532,00 | | 532,00 | 524,40 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 237 301,46 | 131 670,38 | 105 631,08 | 95 660,60 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | 94,74 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 27 645,87 | 480,00 | 27 165,87 | 15 978,14 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 91 279,15 | | 91 279,15 | 86 369,28 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 80 305,69 | | 80 305,69 | 105 204,63 |
| Charges constatées d'avance | 366,78 | | 366,78 | 245,35 |
| TOTAL (II) | 199 597,49 | 480,00 | 199 117,49 | 207 892,14 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 436 898,95 | 132 150,38 | 304 748,57 | 303 552,74 |

BILAN PASSIF

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | | |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 228 038,34 | 247 673,12 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 76 710,23 | 55 879,62 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 304 748,57 | 303 552,74 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 205 577,39 | 166 449,55 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 120 644,81 | 102 111,84 |
| 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 | 430 303,26 | 436 194,62 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 149,50 | 122,02 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 756 674,96 | 704 878,03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 4 192,22 | 1 204,32 |
| Variation de stock | 94,74 | -44,74 |
| Autres achats et charges externes | 138 556,56 | 134 879,28 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 4 004,76 | 3 638,00 |
| Salaires et traitements | 534 533,52 | 455 968,79 |
| Charges sociales | 79 860,86 | 59 443,56 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 34 034,86 | 27 276,93 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 323,00 | 1 243,64 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 795 600,52 | 683 609,78 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -38 925,56 | 21 268,25 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 845,73 | 231,12 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 845,73 | 231,12 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 397,81 | 321,75 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 397,81 | 321,75 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 447,92 | -90,63 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -38 477,64 | 21 177,62 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 640,00 | 2 380,00 |
| Sur opérations en capital | 21 859,25 | 13 326,65 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 3 999,55 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 22 499,25 | 19 706,20 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 5 047,14 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 15 000,67 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 5 047,14 | 15 000,67 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 17 452,11 | 4 705,53 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 780 019,94 | 724 815,35 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 801 045,47 | 698 932,20 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -21 025,53 | 25 883,15 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 369,31 | 2 369,31 | | |
| 205000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | 2 369,31 | | 2 369,31 | 2 369,31 |
| 280500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | | 2 369,31 | -2 369,31 | -2 369,31 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 73 081,25 | 38 398,21 | 34 683,04 | 39 144,74 |
| 215140000 SUR SOL D'AUTRUI | 591,79 | | 591,79 | 591,79 |
| 215500000 OUTILLAGE INDUSTRIEL | 72 489,46 | | 72 489,46 | 69 063,39 |
| 281514000 SUR SOL D'AUTRUI | | 591,79 | -591,79 | -591,79 |
| 281550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL | | 37 806,42 | -37 806,42 | -29 918,65 |
| Autres | 161 318,90 | 90 902,86 | 70 416,04 | 55 991,46 |
| 218200000 MATÉRIEL DE TRANSPORT | 150 074,21 | | 150 074,21 | 116 574,21 |
| 218300000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL | 7 581,61 | | 7 581,61 | 7 095,88 |
| 218400000 MOBILIER | 3 663,08 | | 3 663,08 | |
| 281820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT | | 84 603,56 | -84 603,56 | -63 300,75 |
| 281830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL | | 6 039,37 | -6 039,37 | -4 377,88 |
| 281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER | | 259,93 | -259,93 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 532,00 | | 532,00 | 524,40 |
| 261800000 AUTRES TITRES | 532,00 | | 532,00 | 524,40 |
| TOTAL (I) | 237 301,46 | 131 670,38 | 105 631,08 | 95 660,60 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | 94,74 |
| 322100000 COMBUSTIBLES | | | | 94,74 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 27 645,87 | 480,00 | 27 165,87 | 15 978,14 |
| 411ANNIERA ANNIE RABY | | | | 1 099,00 |
| 411BOURGCH COMMUNE DE BOURG CHARENTE | 672,77 | | 672,77 | |
| 411CALITOM CALITOM | 30,00 | | 30,00 | |
| 411CEN CEN NOUVELLE AQUITAINE | 1 441,65 | | 1 441,65 | |
| 411COMMUNE COMMUNE DE BRIE | | | | 1 973,38 |
| 411CREDITA CREDIT AGRICOLE CHARENTE PERIG | | | | 400,00 |
| 411ERICMIG ERICMIGNOT | | | | 1 082,50 |
| 411FORET FORETS BOIS | 2 185,60 | | 2 185,60 | |
| 411GAUTHIE RENE GAUTHIER | 315,86 | | 315,86 | |
| 411GREENPO GREEN POITOU CHARENTES | 16 027,22 | | 16 027,22 | 7 196,31 |
| 411MAURIN MAURIN MAX | 351,70 | | 351,70 | |
| 411PROMHAI SCEA PROMHAIES | 795,00 | | 795,00 | |
| 411ROUILLA COMMUNE DE ROUILLAC | 1 860,42 | | 1 860,42 | |
| 411SCEADEL SCEA DE LA SIGNIERE | 2 101,40 | | 2 101,40 | |
| 411SEBASTI SEBASTIENLAPEYRONNIE | | | | 2 426,55 |
| 411TURPEAU TURPEAU CHRISTOPHE | 1 384,25 | | 1 384,25 | 1 800,40 |
| 416000000 USAGERS : CREANCES DOUT/LITIG | 480,00 | | 480,00 | |
| 491000000 PROV PR DEPREC CPTES USAGERS | | 480,00 | -480,00 | |
| Autres | 91 279,15 | | 91 279,15 | 86 369,28 |
| 401EDF EDF | 84,86 | | 84,86 | 63,96 |
| 401SAUR SAUR | 454,50 | | 454,50 | 415,00 |
| 401SOMADIS SOMADIS | | | | 34,19 |
| 421KARKI KARKI RAFIK | 426,82 | | 426,82 | |
| 421VIVIER VIVIER ANNE MARIE | 1 038,94 | | 1 038,94 | |
| 438700000 PRODUITS A RECEVOIR | 8 747,96 | | 8 747,96 | 5 717,98 |
| 441100000 SUBVENTIONS FSE | 64 844,89 | | 64 844,89 | 66 706,08 |
| 441700000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 15 681,18 | | 15 681,18 | 13 432,07 |
| Disponibilités | 80 305,69 | | 80 305,69 | 105 204,63 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------------|------------------|------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| 5121010000 CREDIT AGRICOLE | 38 687,39 | | 38 687,39 | 87 937,58 |
| 5121200000 CREDIT AGRICOLE Cpte LIVRET | 2 511,66 | | 2 511,66 | 12 011,39 |
| 5121210000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A | 39 088,56 | | 39 088,56 | 5 207,21 |
| 5311000000 CAISSE EN MONNAIE NATIONALE | 18,08 | | 18,08 | 48,45 |
| Charges constatées d'avance | 366,78 | | 366,78 | 245,35 |
| 4860000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 366,78 | | 366,78 | 245,35 |
| TOTAL (II) | 199 597,49 | 480,00 | 199 117,49 | 207 892,14 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 436 898,95 | 132 150,38 | 304 748,57 | 303 552,74 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 214 287,23 | 188 404,08 |
| 1068830000 FONDS ASSOCIATIFS | 214 287,23 | 188 404,08 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -21 025,53 | 25 883,15 |
| | <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>214 287,23</i> |
| Subventions d'investissement | 34 776,64 | 33 385,89 |
| 1318000000 AUTRES | 75 030,00 | 57 530,00 |
| 1391800000 AUTRES | -40 253,36 | -24 144,11 |
| TOTAL (I) | 228 038,34 | 247 673,12 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 25 000,00 | 25 000,00 |
| 1640000000 EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENT | 25 000,00 | 25 000,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 343,56 | 8 145,34 |
| 401009 DIVERS | | 291,86 |
| 401027 SMACL | | 245,35 |
| 401ALLO ALLO PNEUS | 472,36 | |
| 401AMAZON AMAZON | 286,07 | |
| 401AUGENOP AUGENOPTIKRIECKHOF | | 47,67 |
| 401AUTODOC AUTO DOC | 157,59 | |
| 401BATILAN BATILAND | 57,86 | |
| 401CARBURA CARBURANT | 28,25 | |
| 401COMPTOI COMPTOIRAGRICOLE | | 92,39 |
| 401COTEMOT COTE MOTOCULTURE | | 28,80 |
| 401DECATHL DECATHLON FRANCE | 500,00 | |
| 401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS | 76,00 | |
| 401ESPACET ESPACE TARDY | 195,72 | |
| 401HOMESYS HOMESYSTEM | 260,00 | |
| 401INAE INAE | 1 669,00 | 890,00 |
| 401LAPOSTE LA POSTE | 12,16 | |
| 401MURIELL MURIELLE CHAMARD | | 638,00 |
| 401PELLENC PELLENC | 4 800,00 | |
| 401PROLIAN PROLIANS | 282,13 | |
| 401RESTAUR RESTAURANT | 75,00 | |
| 401SEMAC SEMAC | 697,92 | |
| 401SOMADIS SOMADIS | 48,82 | |
| 401SUPER SUPER U | 542,75 | 420,53 |
| 401TARDY TARDY | | 18,22 |
| 401TCAUTO TC AUTO | | 282,72 |
| 401VDD VITIDIS | 366,02 | |
| 401VERRIER VERRIER | | 62,28 |
| 401VISEEON VISEEON | 1 560,00 | 1 748,56 |
| 4081000000 FOURNISSEURS | 4 261,91 | 3 378,96 |
| Dettes fiscales et sociales | 35 366,67 | 22 734,28 |
| 4270000000 PERSONNEL OPPOSITIONS | 307,19 | 544,26 |
| 4282000000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG | 9 337,28 | 4 558,42 |
| 4373010000 MSA AGRICA RETRAITE | 14 885,56 | 12 804,48 |
| 4373400000 MUTUELLE 403 | | 490,40 |
| 4375000000 MUTUELLE + PREVOYANCE | 2 468,90 | 956,51 |
| 4376000000 UNIFORMATION | 2 680,00 | 2 631,00 |
| 4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À | 4 434,34 | 593,21 |
| 4421000000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔ | 149,00 | 156,00 |
| 4486000000 AUTRES CHARGES À PAYER | 1 110,40 | |
| TOTAL (IV) | 76 710,23 | 55 879,62 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|----------------------------------|-----|--------------------------------|--------------------------------|
| Ecarts de conversion passif | (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V) | | 304 748,57 | 303 552,74 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 205 577,39 | 166 449,55 |
| 7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES | 205 577,39 | 166 272,95 |
| 7088000000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS AN | | 176,60 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 120 644,81 | 102 111,84 |
| 7400180000 SUBV VAL D'AUGE | 200,00 | 400,00 |
| 7400340000 SUBVENTION FSE | 60 229,81 | 66 706,08 |
| 7400350000 SUBVENTION DEPARTEMENT | 59 900,00 | 33 705,76 |
| 7400360000 SUBVENTIONS AUTRES | 315,00 | 1 300,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 430 303,26 | 436 194,62 |
| 7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI | 14 148,72 | 39 736,30 |
| 7911000000 TRANSFERTS DE CH. ASP | 392 384,96 | 369 356,25 |
| 7912000000 TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION | 23 769,58 | 27 102,07 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 149,50 | 122,02 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 149,50 | 122,02 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 756 674,96 | 704 878,03 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 4 192,22 | 1 204,32 |
| 6022100000 MATIERES CONSOMMABLES | 4 192,22 | 1 204,32 |
| Variation de stock | 94,74 | -44,74 |
| 6032000000 VARIATION DES STOCKS DES AUTRE | 94,74 | -44,74 |
| Autres achats et charges externes | 138 556,56 | 134 879,28 |
| 6061000000 FOURNITURES NON STOCKABLES (EA | | 668,16 |
| 6061010000 EAU | 491,58 | 509,82 |
| 6061020000 E.D.F. | 1 726,08 | 1 237,79 |
| 6061040000 CARBURANT | 14 444,37 | 9 825,27 |
| 6061080000 VETEMENTS DE TRAVAIL | 6 148,44 | 3 618,61 |
| 6061200000 ACHAT GAZ | 4 012,66 | |
| 6063000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE | 12 469,45 | 13 648,37 |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 581,38 | 2 114,92 |
| 6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE | 480,00 | |
| 6135000000 LOCATIONS MOBILIÈRES | 571,34 | 636,03 |
| 6135100000 ALARME | 1 755,36 | 376,18 |
| 6152000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR B | 660,52 | 510,18 |
| 6155000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR B | 17 452,96 | 13 005,23 |
| 6156000000 MAINTENANCE | 728,94 | 991,72 |
| 6161000000 MULTIRISQUES | 6 489,35 | 6 227,43 |
| 6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER | 11,00 | |
| 6226000000 HONORAIRES | 6 341,31 | 3 491,60 |
| 6226100000 HONORAIRES COMPTA | 6 240,00 | 7 139,96 |
| 6226200000 HONORAIRES SOCIALES | 8 887,20 | 8 365,00 |
| 6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU | 98,29 | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 6228000000 DIVERS | 13 900,50 | 32 854,00 |
| 6234000000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE | | 35,00 |
| 6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS | 236,40 | 180,00 |
| 6237000000 PUBLICATIONS | | 456,00 |
| 6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS | 25,07 | |
| 6251000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 2 228,76 | 4 921,12 |
| 6256200000 FRAIS DE PANIERS | 24 909,00 | 20 015,50 |
| 6261000000 AFFRANCHISSEMENT | 293,70 | 113,05 |
| 6262020000 ORANGE/ SFR | 1 461,99 | 1 897,05 |
| 6278000000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU | 1 072,70 | 549,90 |
| 6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, | 3 838,21 | 1 491,39 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 4 004,76 | 3 638,00 |
| 6333000000 CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOY | 3 631,00 | 3 328,00 |
| 6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE | 373,76 | 310,00 |
| Salaires et traitements | 534 533,52 | 455 968,79 |
| 6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 333 251,83 | 293 961,81 |
| 6412000000 CONGÉS PAYÉS | 4 778,86 | -188,36 |
| 6414000000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | 11 038,40 | 311,86 |
| 6415001000 RÉMUNÉRATIONS SALARIÉES PERMANE | 185 464,43 | 161 883,48 |
| Charges sociales | 79 860,86 | 59 443,56 |
| 6452000000 COTISATIONS MUTUELLES | 6 407,29 | 3 571,18 |
| 6453000000 COTISATIONS MSA | 69 282,44 | 55 749,81 |
| 6458200000 CHARGES SOCIALES SUR C.P. | 3 841,13 | -267,43 |
| 6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 330,00 | 390,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 34 034,86 | 27 276,93 |
| 6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 33 554,86 | 27 276,93 |
| 6817400000 DOT PROV CREANCES | 480,00 | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 323,00 | 1 243,64 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 323,00 | 1 243,64 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 795 600,52 | 683 609,78 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -38 925,56 | 21 268,25 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 845,73 | 231,12 |
| 7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 845,73 | 231,12 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 845,73 | 231,12 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 397,81 | 321,75 |
| 6611600000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE | 397,81 | 321,75 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 397,81 | 321,75 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 447,92 | -90,63 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -38 477,64 | 21 177,62 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 640,00 | 2 380,00 |
| 7713000000 LIBÉRALITÉS REÇUES | 640,00 | 2 380,00 |
| Sur opérations en capital | 21 859,25 | 13 326,65 |
| 7750000000 PROD. CESSIONS D'ELEM. D'ACTIF | 5 750,00 | |
| 7770000000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'I | 16 109,25 | 13 326,65 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 3 999,55 |
| 7875000000 REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPT | | 3 999,55 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 22 499,25 | 19 706,20 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 5 047,14 | |
| 6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 047,14 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 15 000,67 |
| 6871000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS E | | 15 000,67 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 5 047,14 | 15 000,67 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 17 452,11 | 4 705,53 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 780 019,94 | 724 815,35 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 801 045,47 | 698 932,20 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -21 025,53 | 25 883,15 |

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % |
|---|----------------------------|--------|----------------------------|--------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| Ventes de biens | | | | |
| - Coût d'achat des biens vendus | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| + Cotisations | | | | |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 120 644,81 | 58,69 | 102 111,84 | 61,35 |
| + Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable | | | | |
| + Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| - Approvisionnements | 4 286,96 | 2,09 | 1 159,58 | 0,70 |
| - Autres achats et charges externes | 138 556,56 | 67,40 | 134 879,28 | 81,03 |
| - Aides financières | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 183 378,68 | 89,20 | 132 522,53 | 79,62 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 4 004,76 | 1,95 | 3 638,00 | 2,19 |
| - Charges de personnel | 614 394,38 | 298,86 | 515 412,35 | 309,65 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -435 020,46 | -211,6 | -386 527,82 | -232,2 |
| + Autres produits | 430 452,76 | 209,39 | 436 316,64 | 262,1 |
| - Autres charges | 323,00 | 0,16 | 1 243,64 | 0,75 |
| + Produits exceptionnels | 640,00 | 0,31 | 2 380,00 | 1,43 |
| - Charges exceptionnelles | | | | |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -4 250,70 | -2,07 | 50 925,18 | 30,59 |
| + Produits financiers | 845,73 | 0,41 | 231,12 | 0,14 |
| - Charges financières | 397,81 | 0,19 | 321,75 | 0,19 |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | 447,92 | 0,22 | -90,63 | -0,05 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - Participation des salariés aux résultats | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -3 802,78 | -1,85 | 50 834,55 | 30,54 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | 702,86 | 0,34 | | |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 34 034,86 | 16,56 | 42 277,60 | 25,40 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | | | 3 999,55 | 2,40 |
| - Report en fonds dédiés | | | | |
| + Utilisations en fonds dédiés | | | | |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 16 109,25 | 7,84 | 13 326,65 | 8,01 |
| RÉSULTAT NET | -21 025,53 | -10,23 | 25 883,15 | 15,55 |

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| Ventes de biens | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| 706000000 PRESTATIONS DE SERVICES | 205 577,39 | 100,00 | 166 272,95 | 99,89 |
| 708800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS AN | | | 176,60 | 0,11 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 205 577,39 | 100,00 | 166 449,55 | 100,00 |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 120 644,81 | 58,69 | 102 111,84 | 61,35 |
| 7400180000 SUBV VAL D'AUGE | 200,00 | 0,10 | 400,00 | 0,24 |
| 7400340000 SUBVENTION FSE | 60 229,81 | 29,30 | 66 706,08 | 40,08 |
| 7400350000 SUBVENTION DEPARTEMENT | 59 900,00 | 29,14 | 33 705,76 | 20,25 |
| 7400360000 SUBVENTIONS AUTRES | 315,00 | 0,15 | 1 300,00 | 0,78 |
| - Approvisionnements | 4 286,96 | 2,09 | 1 159,58 | 0,70 |
| 6022100000 MATIERES CONSOMMABLES | 4 192,22 | 2,04 | 1 204,32 | 0,72 |
| 6032000000 VARIATION DES STOCKS DES AUTRE | 94,74 | 0,05 | -44,74 | -0,03 |
| - Autres achats et charges externes | 138 556,56 | 67,40 | 134 879,28 | 81,03 |
| 6061000000 FOURNITURES NON STOCKABLES (EA | | | 668,16 | 0,40 |
| 6061010000 EAU | 491,58 | 0,24 | 509,82 | 0,31 |
| 6061020000 E.D.F. | 1 726,08 | 0,84 | 1 237,79 | 0,74 |
| 6061040000 CARBURANT | 14 444,37 | 7,03 | 9 825,27 | 5,90 |
| 6061080000 VETEMENTS DE TRAVAIL | 6 148,44 | 2,99 | 3 618,61 | 2,17 |
| 6061200000 ACHAT GAZ | 4 012,66 | 1,95 | | |
| 6063000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE | 12 469,45 | 6,07 | 13 648,37 | 8,20 |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 581,38 | 0,77 | 2 114,92 | 1,27 |
| 6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE | 480,00 | 0,23 | | |
| 6135000000 LOCATIONS MOBILIÈRES | 571,34 | 0,28 | 636,03 | 0,38 |
| 6135100000 ALARME | 1 755,36 | 0,85 | 376,18 | 0,23 |
| 6152000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR B | 660,52 | 0,32 | 510,18 | 0,31 |
| 6155000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR B | 17 452,96 | 8,49 | 13 005,23 | 7,81 |
| 6156000000 MAINTENANCE | 728,94 | 0,35 | 991,72 | 0,60 |
| 6161000000 MULTIRISQUES | 6 489,35 | 3,16 | 6 227,43 | 3,74 |
| 6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER | 11,00 | 0,01 | | |
| 6226000000 HONORAIRES | 6 341,31 | 3,08 | 3 491,60 | 2,10 |
| 6226100000 HONORAIRES COMPTA | 6 240,00 | 3,04 | 7 139,96 | 4,29 |
| 6226200000 HONORAIRES SOCIALES | 8 887,20 | 4,32 | 8 365,00 | 5,03 |
| 6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU | 98,29 | 0,05 | | |
| 6228000000 DIVERS | 13 900,50 | 6,76 | 32 854,00 | 19,74 |
| 6234000000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE | | | 35,00 | 0,02 |
| 6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS | 236,40 | 0,11 | 180,00 | 0,11 |
| 6237000000 PUBLICATIONS | | | 456,00 | 0,27 |
| 6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS | 25,07 | 0,01 | | |
| 6251000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 2 228,76 | 1,08 | 4 921,12 | 2,96 |
| 6256200000 FRAIS DE PANIERS | 24 909,00 | 12,12 | 20 015,50 | 12,02 |
| 6261000000 AFFRANCHISSEMENT | 293,70 | 0,14 | 113,05 | 0,07 |
| 6262020000 ORANGE/ SFR | 1 461,99 | 0,71 | 1 897,05 | 1,14 |
| 6278000000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU | 1 072,70 | 0,52 | 549,90 | 0,33 |
| 6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, | 3 838,21 | 1,87 | 1 491,39 | 0,90 |
| VALEUR AJOUTÉE | 183 378,68 | 89,20 | 132 522,53 | 79,62 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 4 004,76 | 1,95 | 3 638,00 | 2,19 |
| 6333000000 CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOY | 3 631,00 | 1,77 | 3 328,00 | 2,00 |
| 6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE | 373,76 | 0,18 | 310,00 | 0,19 |
| - Charges de personnel | 614 394,38 | 298,86 | 515 412,35 | 309,65 |
| 6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 333 251,83 | 162,11 | 293 961,81 | 176,61 |

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| 6412000000 CONGÉS PAYÉS | 4 778,86 | 2,32 | -188,36 | -0,11 |
| 6414000000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | 11 038,40 | 5,37 | 311,86 | 0,19 |
| 6415001000 RÉMUNÉRATIONS SALARIÉS PERMANE | 185 464,43 | 90,22 | 161 883,48 | 97,26 |
| 6452000000 COTISATIONS MUTUELLES | 6 407,29 | 3,12 | 3 571,18 | 2,15 |
| 6453000000 COTISATIONS MSA | 69 282,44 | 33,70 | 55 749,81 | 33,49 |
| 6458200000 CHARGES SOCIALES SUR C.P. | 3 841,13 | 1,87 | -267,43 | -0,16 |
| 6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 330,00 | 0,16 | 390,00 | 0,23 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -435 020,46 | -211,6 | -386 527,82 | -232,2 |
| + Autres produits | 430 452,76 | 209,39 | 436 316,64 | 262,1 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 149,50 | 0,07 | 122,02 | 0,07 |
| 7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI | 14 148,72 | 6,88 | 39 736,30 | 23,87 |
| 7911000000 TRANSFERTS DE CH. ASP | 392 384,96 | 190,87 | 369 356,25 | 221,90 |
| 7912000000 TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION | 23 769,58 | 11,56 | 27 102,07 | 16,28 |
| - Autres charges | 323,00 | 0,16 | 1 243,64 | 0,75 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 323,00 | 0,16 | 1 243,64 | 0,75 |
| + Produits exceptionnels | 640,00 | 0,31 | 2 380,00 | 1,43 |
| 7713000000 LIBÉRALITÉS REÇUES | 640,00 | 0,31 | 2 380,00 | 1,43 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -4 250,70 | -2,07 | 50 925,18 | 30,59 |
| + Produits financiers | 845,73 | 0,41 | 231,12 | 0,14 |
| 7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 845,73 | 0,41 | 231,12 | 0,14 |
| - Charges financières | 397,81 | 0,19 | 321,75 | 0,19 |
| 6611600000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE | 397,81 | 0,19 | 321,75 | 0,19 |
| COÛT DE FINANCEMENT | 447,92 | 0,22 | -90,63 | -0,05 |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -3 802,78 | -1,85 | 50 834,55 | 30,54 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | 702,86 | 0,34 | | |
| 6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | -5 047,14 | -2,46 | | |
| 7750000000 PROD. CESSIONS D'ELEM. D'ACTIF | 5 750,00 | 2,80 | | |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 34 034,86 | 16,56 | 42 277,60 | 25,40 |
| 6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 33 554,86 | 16,32 | 27 276,93 | 16,39 |
| 6817400000 DOT PROV CREANCES | 480,00 | 0,23 | | |
| 6871000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS E | | | 15 000,67 | 9,01 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | | | 3 999,55 | 2,40 |
| 7875000000 REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPT | | | 3 999,55 | 2,40 |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 16 109,25 | 7,84 | 13 326,65 | 8,01 |
| 7770000000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'I | 16 109,25 | 7,84 | 13 326,65 | 8,01 |
| RÉSULTAT NET | -21 025,53 | -10,23 | 25 883,15 | 15,55 |

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Insert R est une association déclarée qui a pour but de fournir aux collectivités et associations l'aide spécifique et logistique indispensable au développement des activités sportives, de loisirs et à l'aménagement de l'environnement tout en oeuvrant pour l'insertion des publics en difficulté.

Les missions principales exercées par l'association sont en majorité des travaux d'entretiens d'espaces verts de différentes structures privées ou publics mais aussi pendant la période allant de novembre à juin. L'association propose divers travaux viticoles de taille, tirage de bois, attachage, égourmandage ou de relevage.

L'association exerce son activité par tout moyen approprié.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 304 748,57 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -21 025,53 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les honoraires du CAC pour l'exercice clos au 31/12/2023 s'élève à 2 919.60 €.

Pour le bon fonctionnement de l'association, celle-ci bénéficie d'une convention de mise à disposition de locaux à titre gratuit par la Communauté de Commune de Rouillac en date du 27/10/2010. La mise à disposition est évaluée à 500 € par mois.

Aucune réévaluation est effectué depuis la signature.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Afin de subvenir à la demande de leurs différents clients, l'association à fait le choix d'acheter un nouveau véhicule pour le transport des équipes vers les sites d'interventions.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------|--|--|---|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | | TOTAL | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | TOTAL | 2 369 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 69 655 | | 10 916 |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | | |
| | | Matériel de transport | 116 574 | | 33 500 |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 7 096 | | 4 149 |
| Emballages récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | 193 325 | | 48 565 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 524 | | 8 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 524 | | 8 |
| TOTAL GENERAL | | | 196 219 | | 48 572 |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 2 369 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, | matériel & outillage indust. | | 7 490 | 73 081 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 150 074 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 11 245 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | 7 490 | 234 400 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 532 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | 532 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 7 490 | 237 301 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 369 | | | 2 369 |
| TOTAL | 2 369 | | | 2 369 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 30 510 | 10 331 | 2 443 | 38 398 |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | 63 301 | 21 303 | | 84 604 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 4 378 | 1 921 | | 6 299 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 98 189 | 33 555 | 2 443 | 129 301 |
| TOTAL GENERAL | 100 558 | 33 555 | 2 443 | 131 670 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amortis fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

L'association étant en partie financé par des fonds publics. A la date de clôture Insert R doit recevoir divers subventions et aides de différents organismes :

- Un montant de 8 747.96 € correspondant à des remboursement OPCO suite à des formations du personnels au cours de l'exercice 2023.
- Un montant de 64 844.89 € correspondant à la subvention du FSE pour l'année 2023.
- Un montant de 581.18 € correspondant à un régul de l'aide au poste de septembre et octobre 2023 et un solde de 15 100 € qui provient de l'aide en lien avec la convention N°14/23.

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | 89 274 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 89 274 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

L'exercice comptable cloturant le 31/12/2022 à dégagé un bénéfice de 25 883.15 €alors que l'exercice du 31/12/2023 dégage un déficit de 21 025.53 €

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 188 404,08 | 25 883,15 | | | 214 287,23 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 25 883,15 | | | 46 908,68 | -21 025,53 |
| Subventions d'investissement | 33 385,89 | | 17 500,00 | 16 109,25 | 34 776,64 |
| TOTAUX | 247 673,12 | 25 883,15 | 17 500,00 | 63 017,93 | 228 038,34 |

VAR. DES FDS PROPRES (GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC)

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

| Variation des fonds propres | À l'ouverture de l'exercice Montant | Affectation du résultat | | Augmentation | | Diminution ou consommation | | À la clôture de l'exercice Montant |
|-----------------------------------|--|-------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| | | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public | |
| Réserves | | | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 188 404,08 | 25 883,15 | | | | | | 214 287,23 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 25 883,15 | | | | | 46 908,68 | | -21 025,53 |
| Subventions d'investissement | 33 385,89 | | | 17 500,00 | | 16 109,25 | | 34 776,64 |
| TOTAUX | 247 673,12 | 25 883,15 | | 17 500,00 | | 63 017,93 | | 228 038,34 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association Insert R est financé par divers procédés dont des financements provenant de fonds publics :

- Aide au poste représentant la plus grosse proportion des sommes versées qui se calcul en fonction de la quantité de personne employé dans l'association, elle représente un montant moyen versé mensuellement d'environ 30K €.
- OPCO pour le remboursement des frais de formation. Toujours dans l'objectif de la réinsertion du public dans le milieu professionnel, l'association propose de nombreuse formation auprès des salariés leur permettant de trouver un emploi futur. Ses formations sont ensuite remboursé en partie par l'OPCO représentant une somme d'environ 24K €.
- Le FSE qui correspondant aux dépenses réelles de personnel concernant les postes d'encadrement technique et de l'accompagnement socio professionnelle, l'acceptation à eu lieu pour un montant total 207K €, répartie sur 3 ans. La somme affecté à l'année 2023 est de 60K €.
- Subvention provenant du département
- Des dons

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Chaque année l'association à recours à un prêt CT auprès des établissements de crédit sur une durée de 12 mois qui reste identique à l'exercice précédent avec en compte un montant de 25K€.

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 25 000 | 25 000 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 16 344 | 16 344 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 9 638 | 9 638 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 24 469 | 24 469 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 1 259 | 1 259 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 76 710 | 76 710 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION INSERT R

Du 01/01/2023 au 31/12/2023