



EPEC

18 rue Goubet

75019 PARIS

Comptes annuels au 31/12/2023

Siret : 48338140600048

Code APE : 8899B

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Présentation de l'association		4
Documents de synthèse		
Bilan		7
Compte de résultat		9
Annexe		
Faits caractéristiques	10	12
Principes, règles et méthodes comptables	20	12
Notes sur l'actif		13
Immobilisations	31	13
Comptes de régularisation actif	36	15
Notes sur le passif		16
Comptes de régularisation passif	44	16
Notes sur le compte de résultat		16
Produits exceptionnels	55	16
Charges exceptionnelles	56	16
Autres informations	60	16
Détail des postes		
Actif		19
Immobilisations	31	19
Créances	34	19
Divers	35	20
Comptes de régularisation actif	36	20
Passif		21
Fonds propres et réserves	40	21
Provisions pour risques et charges	42	21
Dettes	43	21
Comptes de régularisation passif	44	22
Compte de résultat		22
Produits d'exploitation	50	22
Charges d'exploitation	51	23
Produits financiers	53	26
Produits exceptionnels	55	26
Charges exceptionnelles	56	26
Impôt sur les bénéfices	58	27



DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		29
Tableau de financement		34



Documents liminaires

Présentation de l'association

L'association Ensemble Paris Emploi Compétences (EPEC) a été constituée au 1er janvier 2016 par la fusion entre l'association PLIE Paris Nord-Est et l'association Maison de l'Emploi de Paris.

Akteur de l'emploi du territoire parisien, l'EPEC développe des actions structurantes dans le rapprochement de l'offre et de la demande d'emploi et de la gestion territoriale de l'emploi et des compétences.

L'EPEC regroupe l'ensemble des missions de l'association PLIE Paris Nord-Est et de l'association Maison de l'Emploi de Paris, en œuvre sur le territoire parisien depuis plus de 10 ans.

L'association porte l'ambition d'être un levier majeur de la mise en œuvre des politiques de l'emploi sur le territoire parisien. Ses orientations stratégiques s'inscrivent en cohérence et en complémentarité avec celles portées par les autres acteurs parisiens, en particulier de la Collectivité parisienne, du Service Public de l'Emploi et du secteur de l'Insertion par l'Activité Economique.

L'EPEC vise l'émergence et la pérennisation d'actions innovantes, dans une logique de décloisonnement des approches d'insertion, d'emploi, de responsabilité sociale des entreprises et de gestion des ressources humaines.

Elle met en œuvre une action coordonnée, autour de trois axes structurants :

- Développer des parcours intégrés d'accès à l'emploi durable des publics les plus éloignés de l'emploi
- Contribuer au développement local de l'emploi
- Participer à l'anticipation des mutations économiques

En premier lieu, l'EPEC assure l'animation du Plan Local pour l'Insertion et l'Emploi (PLIE) sur Paris. Dans ce cadre, elle développe des parcours intégrés d'accès à l'emploi des publics très éloignés du marché du travail, qui s'articulent notamment autour d'un accompagnement global, individualisé et renforcé. Ces parcours sont construits vers et dans l'emploi, adaptés pour répondre aux besoins des publics, fondés sur les projets professionnels et développant l'autonomie des personnes.

L'EPEC possède la qualité d'Organisme Intermédiaire de gestion du Fonds Social Européen. Il agit sous la responsabilité d'une autorité de gestion et il effectue des tâches pour le compte de cette dernière vis-à-vis des bénéficiaires finaux des fonds structurels européens. A ce titre, l'OI PLIE de Paris assure, à travers une instruction rigoureuse des projets présentés, la programmation de projets éligibles, une rédaction précise et complète des actes attributifs des aides communautaires, le recueil des actes attributifs des autres concours publics intervenant sur l'opération et des contrôles de service fait. Ces contrôles sont mis en œuvre dans le respect de la réglementation nationale et communautaire.

L'EPEC a également développé, de juin 2020 à juin 2023, une expertise sur l'accompagnement à l'insertion socio-professionnelle des publics migrants, avec le projet ALLERO.

Depuis 2016, le portage des Points Paris Emploi (PPE) du 10ème et 18ème par l'EPEC correspond à la demande de la municipalité parisienne de répondre, en grande proximité, aux besoins des parisiennes et parisiens en démarche de recherche d'emploi ou en demande d'évolution professionnelle. La Direction de l'Attractivité et de l'Emploi (DAE) de la Ville de Paris pilote et accompagne le développement de ce réseau, et soutient l'étroite collaboration avec son Pôle Appui au Recrutement (PAR).

L'expertise de la Cité des Métiers de Paris intervient dans le cadre de la professionnalisation des équipes d'accueil, d'information et d'orientation des PPE et dans le soutien technique à l'animation des 2 PPE devenus Centres associés de la Cité des Métiers.

Depuis fin 2021 et 2022, l'EPEC porte trois nouvelles actions :

- « Aller vers l'Emploi dans les Quartiers » (AVEQ), dont l'objectif est de mettre en place ou renforcer de nouvelles approches sur le territoire parisien, celles de l'aller vers, en direction des publics adultes, demandeurs d'emploi, et habitants les quartiers populaires. Pour cela, l'EPEC déploie des équipes emploi territorialisées, composées de médiateurs emploi et de conseillers en insertion professionnelle, au cœur des quartiers populaires.
- Groupement des créateurs : accompagnement à la création d'activité ou de projet, à travers une méthodologie fondée sur l'entrepreneuriat et la pédagogie de projet.
- Plateforme Services à la personne et métiers du domicile : aide en direction des dirigeants du secteur à améliorer leur offre de travail, pour répondre au déficit d'attractivité du secteur, promotion des métiers et des carrières, pour changer le regard du public et attirer de nouveaux talents, et appui à la validation des projets professionnels.

Par ailleurs, l'EPEC développe différentes offres de service aux entreprises, pour proposer des réponses opérationnelles aux problématiques de recrutement, de gestion des ressources humaines et d'anticipation des mutations économiques : Service d'Appui RH TPE/TPE et Plateforme territoriale d'appui aux Transitions collectives.

Enfin, l'EPEC agit également au développement local de l'emploi. En particulier, elle porte le Pôle Départemental de mise en



œuvre des Clauses sociales d'Insertion et de Promotion de l'Emploi. En déployant une offre de service opérationnelle en direction de l'ensemble des acteurs concernés (donneurs d'ordres, entreprises, acteurs de l'emploi, SIAE...), elle rend possible l'émergence d'importantes opportunités emploi et leur mobilisation via les parcours d'insertion de l'ensemble des publics parisiens.



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : 31/12/2023 31/12/2022			
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		68 394	42 996	25 397	46 951
		Immobilisations corporelles en-cours					
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	94 597		94 597	100 300		
Total (I)			162 990	42 996	119 994	147 251	
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours		32				
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés		441 164	21 168	419 996	401 922
		Créances reçues par legs ou donations	34				
		Autres créances		5 525 978		5 525 978	4 312 257
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités		858 720		858 720	1 651 681
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance		36	16 342		16 342	20 127
	Total (II)			6 842 204	21 168	6 821 036	6 385 987
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)		36				
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)			7 005 194	64 164	6 941 030	6 533 238

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	40		
	Fonds propres statutaires		90 000	90 000
	Fonds propres complémentaires			
	Autres		1 268 339	1 018 339
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		169 822	143 799
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		125 716	276 023
	Situation nette (sous total)		1 653 877	1 528 161
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissements		5 328	17 330
	Provisions réglementées			
	Total (I)		1 659 205	1 545 491
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations	41		
	Fonds dédiés			
	Total (II)			
PROVISIONS	Provisions pour risques	42	118 482	58 618
	Provisions pour charges			
	Total (III)		118 482	58 618
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 582	66 710
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		792 387	624 932
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		3 453 280	2 404 293
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	44	873 094	1 833 194
	Total (IV)		5 163 343	4 929 130
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		6 941 030	6 533 238

COMPTE DE RESULTAT

			Note	31/12/2023	31/12/2022
	Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	50			
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)				
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)		443 512	466 075	
	Produits de tiers financeurs				
	Concours publics et subventions d'exploitation		7 310 536	5 466 925	
	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				
Autres					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		30 146	19 594		
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits		12 015	19 756		
Total des produits d'exploitation (I)			7 796 209	5 972 350	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	51			
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes		4 045 760	2 435 775	
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés		297 618	244 038	
	Salaires et traitements		2 366 074	2 114 678	
	Charges sociales		1 088 694	958 237	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 660	35 666	
	Dotations aux provisions		69 557		
	Reports en fonds dédiés				
	Autres charges		3 270	1 604	
Total des charges d'exploitation (II)			7 896 633	5 789 997	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-100 424	182 353	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	53			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés		4 099		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (III)			4 099		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	54			
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (IV)				
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)			4 099		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)			-96 324	182 353	

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	411 147	231 536
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (V)	411 147	231 536
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	175 689	137 866
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 433	
	Total des charges exceptionnelles (VI)	188 123	137 866
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		223 024	93 670
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57	
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58	984
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		8 211 455	6 203 886
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		8 085 739	5 927 863
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)		125 716	276 023

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature	227 740	327 740
	Dons en nature		
	Total	227 740	327 740
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	227 740	327 740
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	Total	227 740	327 740



Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Le résultat 2023 s'élève à 125 716 € et se compose notamment d'un produit exceptionnel dû à l'inscription en comptabilité de deux subventions FSE+ relatives à l'année 2022. En effet, le démarrage de la programmation FSE+ ayant seulement débuté en 2023, ces subventions ne pouvaient être comptabilisés dans l'exercice de l'année précédente en l'absence de cadre réglementaire juridique et financier.

Pour ces mêmes raisons, le compte d'exploitation fait état d'une forte augmentation en charges et en produits. L'OI PLIE de Paris a également lancé sa programmation FSE+ en 2023, se traduisant par une forte mobilisation de crédits européens destinés aux opérateurs externes.

Enfin, la franchise de loyer des locaux du siège ayant pris fin au 1^{er} trimestre 2023, les coûts du loyer et charges rattachées ont généré une augmentation du montant total des charges d'exploitation annuelles.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

- **Changement de méthode comptable :**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en presumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03 ;

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

🔗 Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur **coût d'acquisition** (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production nécessaire à la mise en état d'utilisation de ces biens après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

🔗 Amortissements et dépréciation des actifs

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que la fondation entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

🔗 Subventions

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposables, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	658			
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	658			
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	169 901		101 507	68 394
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Total	169 901		101 507	68 394
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	100 300		5 703	94 597
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Total	100 300		5 703	94 597
Total général	270 859		107 210	162 991

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	658			
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	658			
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	122 950		79 954	42 996
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Total	122 950		79 954	42 996
Total général	123 608		79 954	42 996

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 658	+ 658	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 658	= 658	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 169 901	+ 122 950	+ 46 951
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	- 101 507	- 79 954	- 21 553
Valeur en fin d'exercice	= 68 394	= 42 996	= 25 398

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 100 300
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	- 5 703
Valeur en fin d'exercice	= 94 597

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	9 ans
. Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire	3 ans

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	94 597
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	94 597

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
ELIS 0124	01/01/2024		257		
ELIS 0124	01/01/2024		287		
GRENKE PROTECT ANNEE 24	01/01/2024		712		
GRENKE SECURITE LOYER T1 2024	01/01/2024		456		
GRENKE LOYER 01 2024	01/01/2024		3 696		
GRENKE T1 2024	01/01/2024		914		
MAIF COT 2024	01/01/2024		8 520		
Cotisation EUROPLIE 2024	01/01/2024		1 500		
Total			16 342		

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
ANGC ITI 2 2024	01/01/2024		14 172		
PCA -ETAT-PROG 304 AVEQ 2023-2024	01/01/2024		6 667		
PCA-ETAT-BOP 104-POLE CLAUSE 2024	01/01/2024		50 000		
PCA-ETAT-BOP 104 PLIE 2023-2024	01/01/2024		25 000		
PCA-ETAT-PNAD NATIONAL 2024	01/01/2024		518 000		
ETAT-PNAD REGIONAL 2024	01/01/2024		58 948		
AVEQ 2023 2024	01/01/2024		195 207		
pca -AR vdp 2023-2024 keita	01/01/2024		5 100		
Total			873 094		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels enregistrés correspondent à des corrections d'engagements passés ou à des ajustements de tiers.

- Correction de Tiers : 27 956 €
- Corrections sur les conventions et actions précédemment engagées : 383 190 €

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles enregistrées correspondent à des corrections de ressources attendues, enregistrées dans les exercices antérieurs, suite à des corrections d'engagements de dépenses sur des conventions ou d'actions.

Les autres charges correspondent à des ajustements de tiers ou éléments ne se rattachant pas à l'exercice.

- Correction des produits liés aux corrections passées en charges exceptionnelles : 172 065 €
- Autres charges exceptionnelles : 3 248 €

Note 60 - Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	94 597		94 597
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	441 164	441 164	
Autres créances	5 525 978	5 525 978	
Totaux	6 061 739	5 967 142	94 597

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 582	44 582		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	792 387	792 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 453 280	3 453 280		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	873 094	873 094		
Total	5 163 343	5 163 343		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		58 618			118 482
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	19 568			21 168
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations					



CEC

EPEC

Euros

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
Logiciel		658
28053000		-658
Total		0
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
installationsgales, agenct, aménagt	13 207	72 166
Matériel de bureau		40 260
Matériel informatique	25 756	16 778
Mobilier	29 431	40 698
Amortissements installations génér	-3 143	-49 900
Amortissements matériel de bureau	-16 901	-45 828
Amortissements mobilier	-22 953	-27 222
Total	25 397	46 951
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Dépôts et cautionnements	94 597	100 300
Total	94 597	100 300
Total Immobilisations	119 994	147 251

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
Usagers et comptes rattachés	441 164	421 490
Dépréciations comptes clients	-21 168	-19 568
Total	419 996	401 922

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs	73	
Personnel- arret sur salaire	1 717	
Personnel - avances et acomptes	444	
Personnel - produits à recevoir		7 822
Charges sociales - produits à recev	115 915	16 778
Subventions d'exploitations	1 250	
ANGC ITI	42 136	12 878
Subvention etat a recevoir	160 428	276 185
FSE OI EPEC	305 013	3 352 873
Région-FSE-ANGC	26 473	23 745
FSE PLUS OI EPEC	3 462 413	
FSE PLUS DRIETS	60 259	
FSE PLUS VDP	536 972	
Région - FSE ITI	165 999	189 117
PIC100% inclusion	390 612	432 859
Sub Ville de paris	256 275	
Total	5 525 978	4 312 257
Total Créances	5 945 974	4 714 179

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
DISPONIBILITÉS		
CE mep asso	10 894	946 512
Banque Populaire RI	543 229	404 799
Autres organismes financiers	304 099	300 000
Caisse paris 10	48	6
caisse paris 18	449	319
Caisse Paris 19		44
Total	858 720	1 651 681
Total Divers	858 720	1 651 681

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatées d'avance	16 342	20 127
Total	16 342	20 127
Total Comptes de régularisation actif	16 342	20 127

Note 40 - Fonds propres et réserves

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES STATUTAIRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds statutaires	90 000	90 000
Total	90 000	90 000
AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds associatif sans droit de repr	1 137 120	887 120
Apport MEP	131 219	131 219
Total	1 268 339	1 018 339
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
Subventions d'équipement	50 000	50 000
Subvention investissements 2018	64 000	64 000
Subventions inscrites au compte de	-50 000	-42 857
Subv 2018 inscrite au resultat	-58 672	-53 813
Total	5 328	17 330
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau (solde créditeur)	169 822	143 799
Total	169 822	143 799
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	125 716	276 023
Total	125 716	276 023
Total Fonds propres et réserves	1 659 205	1 545 491

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
PROVISIONS POUR RISQUES		
Autres provisions pour risques	48 924	58 618
Provisions charges	69 557	
Total	118 482	58 618
Total Provisions pour risques et charges	118 482	58 618

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	22 368	51 560
Fournisseurs - factures non parvenu	22 214	15 150
Total	44 582	66 710
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	314 933	261 121
Personnel - rémunérations dues	17 451	21 266
Remuneration non recuperées	1 157	
Personnel- arret sur salaire		2 839
<i>A reporter</i>	<i>18 608</i>	<i>24 105</i>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
<i>Report</i>	18 608	24 105
Dettes provisionnées pour congés à	296 324	237 016
SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	372 042	321 244
Urssaf	128 765	112 144
Caisse de retraite cadres	29 904	26 879
Caisse de congés payés	25 396	25 190
Klesia mep	5 650	
Charges sociales sur congés à payer	156 870	123 260
Formation continue	23 338	27 477
CSE	2 119	6 293
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	105 413	42 567
Impôts prélèvement à la source	8 988	11 688
Taxe sur les salaires	32 157	30 880
Participation formation continue	7 000	
Etat autres charges a payer	57 269	
Total	792 387	624 932
AUTRES DETTES		
Autres comptes débiteurs ou crédite		15 833
Engagements pris action a financer	3 453 280	2 388 460
Total	3 453 280	2 404 293
Total Dettes	4 290 249	3 095 936

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Produits constatés d'avance	873 094	1 833 194
Total	873 094	1 833 194
Total Comptes de régularisation passif	873 094	1 833 194

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE (DONT PARRAINAGES)				
Prestations de services	438 612	463 975	-25 363	-5,47
Prestation SEDOMICILIER	4 900	2 100	2 800	133,33
Total	443 512	466 075	-22 563	-4,84
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation FSE	3 795 159	2 567 831	1 227 328	47,80
FSE+ ETATS DRIEETS	89 853		89 853	
Fse oi departement 75	362 871		362 871	
Subventions Département Paris	1 772 326	1 694 141	78 185	4,61
ASP (ex CNASEA)	29 744	35 201	-5 457	-15,50
<i>A reporter</i>	<i>6 049 953</i>	<i>4 297 173</i>	<i>1 752 780</i>	<i>40,79</i>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	6 049 953	4 297 173	1 752 780	40,79
Pole Emploi - Emploi Franc	2 493		2 493	
Aide au poste Adulte Relais	47 389		47 389	
Aide au poste Adulte Relais Ville	10 187		10 187	
Région - FSE ITI		103 383	-103 383	-100,00
REGION FSE ANGC		23 745	-23 745	-100,00
Etat - DRIEETS	1 097 474	717 790	379 684	52,90
PIC 100% inclusion		199 364	-199 364	-100,00
PIC Réfugiés - MLP	65 454	109 474	-44 020	-40,21
ANGC ITI	37 586	15 995	21 591	134,98
Total	7 310 536	5 466 925	1 843 611	33,72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES				
Reprises sur provis.risques et char	9 693	19 594	-9 901	-50,53
Transfert de charges d'exploitation	20 453		20 453	
Total	30 146	19 594	10 552	53,85
AUTRES PRODUITS				
Autres produits	12 002	12 490	-488	-3,91
Produits divers gestion courante	13	7 266	-7 253	-99,82
Total	12 015	19 756	-7 741	-39,18
Total Produits d'exploitation	7 796 209	5 972 350	1 823 859	30,54

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</i>	79 076	198 883	-119 807	-60,24
Achats d'études et prestations	69 976	191 888	-121 912	-63,53
Prestations formation participants	9 100	6 995	2 105	30,09
<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	42 482	37 518	4 964	13,23
Fournitures électricité	6 298	3 421	2 878	84,14
Fournitures d'entretien	181	544	-363	-66,74
Petit Equipement	18 776	14 528	4 248	29,24
Achats fournitures administratives	17 227	19 025	-1 798	-9,45
<i>LOCATIONS</i>	394 187	174 105	220 081	126,41
Locations immobilières	322 909	89 194	233 715	262,03
Locations mobilières	51 460	50 356	1 104	2,19
ABC Engineering	10 640	7 382	3 258	44,14
ZOOM Visio	1 103	672	431	64,18
LUCCA		9 168	-9 168	-100,00
EURECIA	8 075	12 892	-4 817	-37,36
SUITE CREATemps		4 442	-4 442	-100,00
<i>CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ</i>	58 619	7 309	51 311	702,05
<i>A reporter</i>	515 745	410 506	105 239	25,64

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	515 745	410 506	105 239	25,64
Charges locatives et copropriété	58 619	7 309	51 311	702,05
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	123 038	125 313	-2 275	-1,82
Entretien immobilier	73 327	72 485	842	1,16
Maintenance	49 710	52 828	-3 117	-5,90
PRIMES D'ASSURANCE	8 389	9 040	-651	-7,20
Assurances multirisques	8 389	9 040	-651	-7,20
DIVERS	4 519	2 408	2 111	87,68
Documentation générale	1 619	2 408	-789	-32,77
Frais de colloques, de séminaires	2 900	2 900		
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	3 148 267	1 675 274	1 472 993	87,93
Colombbus	92 636	119 836	-27 199	-22,70
Act'Emot		15 000	-15 000	-100,00
Acceptess-t	66 679	25 913	40 766	157,32
Synergie Family		34 999	-34 999	-100,00
Ife bat		24 276	-24 276	-100,00
BimBamJob	114 632	75 929	38 703	50,97
CASVP	151 743		151 743	
Interface	24 000		24 000	
Salle Saint bruno	116 621	56 245	60 377	107,35
Aurore	459 253	228 078	231 175	101,36
Casp	761 257	379 239	382 018	100,73
Fondation armee du salut	117 624	58 231	59 393	102,00
Projet 19	201 213	99 797	101 415	101,62
CEFIL		32 071	-32 071	-100,00
KONEXIO		112 591	-112 591	-100,00
ESPEREM	120 000	84 771	35 229	41,56
ENVERGURE	384 608	88 297	296 311	335,58
Emmaus solidarite	240 000	120 000	120 000	100,00
Crepi		120 000	-120 000	-100,00
Restaurants du coeur	225 000		225 000	
Coup de main	73 000		73 000	
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	105 877	126 575	-20 698	-16,35
Honoraires	32 810	28 787	4 024	13,98
Honoraires CAC	12 641	5 803	6 838	117,82
Honoraires avocats	3 354	2 195	1 159	52,78
Honoraires CBRE		61 464	-61 464	-100,00
Formation personnel EPEC	56 712	25 914	30 798	118,84
Enveloppe souple appui à l'emploi	360	2 412	-2 052	-85,07
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	12 094	12 776	-681	-5,33
Publicité	12 094	11 283	811	7,19
Cadeaux à la clientèle		1 492	-1 492	-100,00
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	24 124	27 082	-2 958	-10,92
Voyages et déplacements	96	539	-443	-82,21
<i>A reporter</i>	<i>3 976 644</i>	<i>2 369 740</i>	<i>1 606 904</i>	<i>67,81</i>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	3 976 644	2 369 740	1 606 904	67,81
Frais de déménagement	792	14 391	-13 599	-94,50
Réceptions	16 165	8 812	7 354	83,45
NESPRESSO	7 071	3 340	3 731	111,68
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	30 972	27 009	3 962	14,67
Frais postaux	813	1 269	-456	-35,94
Portables autres	29 714	25 020	4 695	18,76
Fixe + fax + internet (forfait glob	444	720	-276	-38,33
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	6 233	4 883	1 350	27,65
Frais bancaire	6 233	4 709	1 524	32,36
Prestations de services bancaires		174	-174	-100,00
DIVERS	7 882	7 600	282	3,72
Cotisation CGA	7 882	7 600	282	3,72
Total	4 045 760	2 435 775	1 609 985	66,10
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Taxe sur les salaires	216 329	186 053	30 277	16,27
Formation continue (organisme)	55 279	50 239	5 040	10,03
Taxes foncières	26 010	7 747	18 263	235,75
Total	297 618	244 038	53 580	21,96
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Personnel rémunérations	2 333 172	2 097 698	235 474	11,23
Congés payés	59 308	24 429	34 880	142,78
Indemnités et avantages divers		660	-660	-100,00
Indemnités de rupture	32 752	6 718	26 034	387,52
Indemnité de rupture conventionnell	19 323	25 539	-6 217	-24,34
Indemnités journalières	-127 181	-40 367	-86 815	215,07
Prime exoneree	48 700		48 700	
Total	2 366 074	2 114 678	251 396	11,89
CHARGES SOCIALES				
Cotisations à l'URSSAF	680 328	617 316	63 012	10,21
Charges sur congés payés	33 611	15 856	17 754	111,97
Cotisations aux mutuelles	101 900	89 767	12 132	13,52
Retraite et prevoyance	142 539	130 866	11 673	8,92
Cotisations autres organism. socx	7 000	6 293	706	11,22
Comité d'entreprise	20 999	6 293	14 705	233,68
Medecine du travail	8 124	7 772	352	4,52
Pharmacie		776	-776	-100,00
Cartes de transport	34 162	26 516	7 646	28,84
Tickets restaurants	60 032	56 380	3 652	6,48
Autres charges de personnel		400	-400	-100,00
Total	1 088 694	958 237	130 457	13,61

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotations aux amortissements sur im	24 060	16 098	7 962	49,46
Dotations aux provisions dépréciati	1 600	19 568	-17 968	-91,82
Total	25 660	35 666	-10 006	-28,05
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
Provisions pour risque	69 557		69 557	
Total	69 557		69 557	
AUTRES CHARGES				
Pertes sur créances irrécouvrables	3 200	1 600	1 600	100,00
Charges diverses gestion courante	70	4	66	1 696,66
Total	3 270	1 604	1 666	103,87
Total Charges d'exploitation	7 896 633	5 789 997	2 106 635	36,38

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Revenus des vmp	4 099		4 099	
Total	4 099		4 099	
Total Produits financiers	4 099		4 099	

Note 55 - Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Produits des exercices antérieurs	411 147	231 536	179 611	77,57
Total	411 147	231 536	179 611	77,57
Total Produits exceptionnels	411 147	231 536	179 611	77,57

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Pénal. amendes fiscales & pénales d	375		375	
Charges sur exercices antérieurs	175 314	137 866	37 448	27,16
Total	175 689	137 866	37 823	27,43
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS				
DOTATION EXCEPTIONNELLE	12 433		12 433	
Total	12 433		12 433	
Total Charges exceptionnelles	188 123	137 866	50 257	36,45

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices**

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Is s/ revenus patrimoniaux	984		984	
Total	984		984	
Total Impôt sur les bénéfices	984		984	



Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	CHIFFRE D'AFFAIRES	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
-	Achats consommés						
	MARGE BRUTE	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	MARGE BRUTE	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
-	Autres achats et charges externes	4 045 760	912,21	2 435 775	522,61	1 609 985	66,10
	VALEUR AJOUTÉE	-3 602 248	-812,21	-1 969 700	-422,61	-1 632 548	82,88
+	Subventions d'exploitation						
-	Impôts, taxes et versements assimilés	297 618	67,10	244 038	52,36	53 580	21,96
-	Charges de personnel	3 454 768	778,96	3 072 914	659,32	381 853	12,43
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 354 634	-1 658,27	-5 286 652	-1 134,29	-2 067 981	39,12
+	Reprises prov. et transferts de charges	30 146	6,80	19 594	4,20	10 552	53,85
+	Autres produits d'exploitation	7 322 551	1 651,04	5 486 681	1 177,21	1 835 870	33,46
-	Dotations aux amortissements et provisions	95 217	21,47	35 666	7,65	59 551	166,97
-	Autres charges d'exploitation	3 270	0,74	1 604	0,34	1 666	103,87
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-100 424	-22,64	182 353	39,13	-282 777	-155,07
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	4 099	0,92			4 099	
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-96 324	-21,72	182 353	39,13	-278 677	-152,82
+	Produits exceptionnels	411 147	92,70	231 536	49,68	179 611	77,57
-	Charges exceptionnelles	188 123	42,42	137 866	29,58	50 257	36,45
-	Participation des salariés aux résultats						
-	Impôts sur les bénéfices	984	0,22			984	
	RÉSULTAT NET	125 716	28,35	276 023	59,22	-150 307	-54,45

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Production vendue	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	Prestations de services	438 612	98,90	463 975	99,55	-25 363	-5,47
	Prestation SEDOMICILIER	4 900	1,10	2 100	0,45	2 800	133,33
	CHIFFRE D'AFFAIRES	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	ACTIVITÉ	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	MARGE BRUTE	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
	MARGE BRUTE	443 512	100,00	466 075	100,00	-22 563	-4,84
-	Autres achats et charges externes	4 045 760	912,21	2 435 775	522,61	1 609 985	66,10
	Achats d'études et prestations	69 976	15,78	191 888	41,17	-121 912	-63,53
	Prestations formation participants	9 100	2,05	6 995	1,50	2 105	30,09
	Fournitures électricité	6 298	1,42	3 421	0,73	2 878	84,14
	Fournitures d'entretien	181	0,04	544	0,12	-363	-66,74
	Petit Equipement	18 776	4,23	14 528	3,12	4 248	29,24
	Achats fournitures administratives	17 227	3,88	19 025	4,08	-1 798	-9,45
	Locations immobilières	322 909	72,81	89 194	19,14	233 715	262,03
	Locations mobilières	51 460	11,60	50 356	10,80	1 104	2,19
	ABC Engineering	10 640	2,40	7 382	1,58	3 258	44,14
	ZOOM Visio	1 103	0,25	672	0,14	431	64,18
	LUCCA			9 168	1,97	-9 168	-100,00
	EURECIA	8 075	1,82	12 892	2,77	-4 817	-37,36
	SUITE CREATIMPS			4 442	0,95	-4 442	-100,00
	Charges locatives et copropriété	58 619	13,22	7 309	1,57	51 311	702,05
	Entretien immobilier	73 327	16,53	72 485	15,55	842	1,16
	Maintenance	49 710	11,21	52 828	11,33	-3 117	-5,90
	Assurances multirisques	8 389	1,89	9 040	1,94	-651	-7,20
	Documentation générale	1 619	0,36	2 408	0,52	-789	-32,77
	Frais de colloques, de séminaires	2 900	0,65			2 900	
	Colommbus	92 636	20,89	119 836	25,71	-27 199	-22,70
	Act'Emot			15 000	3,22	-15 000	-100,00
	Acceptess-t	66 679	15,03	25 913	5,56	40 766	157,32
	Synergie Family			34 999	7,51	-34 999	-100,00
	Ife bat			24 276	5,21	-24 276	-100,00
	BimBamJob	114 632	25,85	75 929	16,29	38 703	50,97
	CASVP	151 743	34,21			151 743	
	Interface	24 000	5,41			24 000	
	Salle Saint bruno	116 621	26,30	56 245	12,07	60 377	107,35
	Aurore	459 253	103,55	228 078	48,94	231 175	101,36
	Casp	761 257	171,64	379 239	81,37	382 018	100,73
	Fondation armée du salut	117 624	26,52	58 231	12,49	59 393	102,00
	Projet 19	201 213	45,37	99 797	21,41	101 415	101,62

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	CEFIL			32 071	6,88	-32 071	-100,00
	KONEXIO			112 591	24,16	-112 591	-100,00
	ESPEREM	120 000	27,06	84 771	18,19	35 229	41,56
	ENVERGURE	384 608	86,72	88 297	18,94	296 311	335,58
	Emmaus solidarite	240 000	54,11	120 000	25,75	120 000	100,00
	Crepi			120 000	25,75	-120 000	-100,00
	Restaurants du coeur	225 000	50,73			225 000	
	Coup de main	73 000	16,46			73 000	
	Honoraires	32 810	7,40	28 787	6,18	4 024	13,98
	Honoraires CAC	12 641	2,85	5 803	1,25	6 838	117,82
	Honoraires avocats	3 354	0,76	2 195	0,47	1 159	52,78
	Honoraires CBRE			61 464	13,19	-61 464	-100,00
	Formation personnel EPEC	56 712	12,79	25 914	5,56	30 798	118,84
	Enveloppe souple appui à l'emploi	360	0,08	2 412	0,52	-2 052	-85,07
	Publicité	12 094	2,73	11 283	2,42	811	7,19
	Cadeaux à la clientèle			1 492	0,32	-1 492	-100,00
	Voyages et déplacements	96	0,02	539	0,12	-443	-82,21
	Frais de déménagement	792	0,18	14 391	3,09	-13 599	-94,50
	Réceptions	16 165	3,64	8 812	1,89	7 354	83,45
	NESPRESSO	7 071	1,59	3 340	0,72	3 731	111,68
	Frais postaux	813	0,18	1 269	0,27	-456	-35,94
	Portables autres	29 714	6,70	25 020	5,37	4 695	18,76
	Fixe + fax + internet (forfait glob	444	0,10	720	0,15	-276	-38,33
	Frais bancaire	6 233	1,41	4 709	1,01	1 524	32,36
	Prestations de services bancaires			174	0,04	-174	-100,00
	Cotisation CGA	7 882	1,78	7 600	1,63	282	3,72
	VALEUR AJOUTÉE	-3 602 248	-812,21	-1 969 700	-422,61	-1 632 548	82,88
-	Impôts, taxes et versements assimilés	297 618	67,10	244 038	52,36	53 580	21,96
	Taxe sur les salaires	216 329	48,78	186 053	39,92	30 277	16,27
	Formation continue (organisme)	55 279	12,46	50 239	10,78	5 040	10,03
	Taxes foncières	26 010	5,86	7 747	1,66	18 263	235,75
-	Charges de personnel	3 454 768	778,96	3 072 914	659,32	381 853	12,43
	Personnel rémunérations	2 333 172	526,07	2 097 698	450,08	235 474	11,23
	Congés payés	59 308	13,37	24 429	5,24	34 880	142,78
	Indemnités et avantages divers			660	0,14	-660	-100,00
	Indemnités de rupture	32 752	7,38	6 718	1,44	26 034	387,52
	Indemnité de rupture conventionnell	19 323	4,36	25 539	5,48	-6 217	-24,34
	Indemnités journalières	-127 181	-28,68	-40 367	-8,66	-86 815	215,07
	Prime exonérée	48 700	10,98			48 700	
	Cotisations à l'URSSAF	680 328	153,40	617 316	132,45	63 012	10,21
	Charges sur congés payés	33 611	7,58	15 856	3,40	17 754	111,97

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	Cotisations aux mutuelles	101 900	22,98	89 767	19,26	12 132	13,52
	Retraite et prevoyance	142 539	32,14	130 866	28,08	11 673	8,92
	Cotisations autres organism. socx	7 000	1,58	6 293	1,35	706	11,22
	Comité d'entreprise	20 999	4,73	6 293	1,35	14 705	233,68
	Medecine du travail	8 124	1,83	7 772	1,67	352	4,52
	Pharmacie			776	0,17	-776	-100,00
	Cartes de transport	34 162	7,70	26 516	5,69	7 646	28,84
	Tickets restaurants	60 032	13,54	56 380	12,10	3 652	6,48
	Autres charges de personnel			400	0,09	-400	-100,00
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 354 634	-1 658,27	-5 286 652	-1 134,29	-2 067 981	39,12
+	Reprises prov. et transferts de charges	30 146	6,80	19 594	4,20	10 552	53,85
	Reprises sur provis.risques et char	9 693	2,19	19 594	4,20	-9 901	-50,53
	Transfert de charges d'exploitation	20 453	4,61			20 453	
+	Autres produits d'exploitation	7 322 551	1 651,04	5 486 681	1 177,21	1 835 870	33,46
	Subventions d'exploitation FSE	3 795 159	855,71	2 567 831	550,95	1 227 328	47,80
	FSE+ ETATS DRIEETS	89 853	20,26			89 853	
	Fse oi departement 75	362 871	81,82			362 871	
	Subventions Département Paris	1 772 326	399,61	1 694 141	363,49	78 185	4,61
	ASP (ex CNASEA)	29 744	6,71	35 201	7,55	-5 457	-15,50
	Pole Emploi - Emploi Franc	2 493	0,56			2 493	
	Aide au poste Adulte Relais	47 389	10,68			47 389	
	Aide au poste Adulte Relais Ville	10 187	2,30			10 187	
	Région - FSE ITI			103 383	22,18	-103 383	-100,00
	REGION FSE ANGC			23 745	5,09	-23 745	-100,00
	Etat - DRIEETS	1 097 474	247,45	717 790	154,01	379 684	52,90
	PIC 100% inclusion			199 364	42,78	-199 364	-100,00
	PIC Réfugiés - MLP	65 454	14,76	109 474	23,49	-44 020	-40,21
	ANGC ITI	37 586	8,47	15 995	3,43	21 591	134,98
	Autres produits	12 002	2,71	12 490	2,68	-488	-3,91
	Produits divers gestion courante	13		7 266	1,56	-7 253	-99,82
-	Dotations aux amortissements et provisions	95 217	21,47	35 666	7,65	59 551	166,97
	Dotations aux amortissements sur im	24 060	5,42	16 098	3,45	7 962	49,46
	Provisions pour risque	69 557	15,68			69 557	
	Dotations aux provisions dépréciati	1 600	0,36	19 568	4,20	-17 968	-91,82
-	Autres charges d'exploitation	3 270	0,74	1 604	0,34	1 666	103,87
	Pertes sur créances irrécouvrables	3 200	0,72	1 600	0,34	1 600	100,00
	Charges diverses gestion courante	70	0,02	4		66	1 696,66
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-100 424	-22,64	182 353	39,13	-282 777	-155,07
+	Produits financiers	4 099	0,92			4 099	
	Revenus des vmp	4 099	0,92			4 099	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-96 324	-21,72	182 353	39,13	-278 677	-152,82

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2023		31/12/2022		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Produits exceptionnels	411 147	92,70	231 536	49,68	179 611	77,57
	Produits des exercices antérieurs	411 147	92,70	231 536	49,68	179 611	77,57
-	Charges exceptionnelles	188 123	42,42	137 866	29,58	50 257	36,45
	Pénal. amendes fiscales & pénales d	375	0,08			375	
	Charges sur exercices antérieurs	175 314	39,53	137 866	29,58	37 448	27,16
	DOTATION EXCEPTIONNELLE	12 433	2,80			12 433	
-	Impôts sur les bénéfices	984	0,22			984	
	Is s/ revenus patrimoniaux	984	0,22			984	
	RÉSULTAT NET	125 716	28,35	276 023	59,22	-150 307	-54,45

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2023	31/12/2022
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	125 716	276 023
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	107 651	35 666
	* Reprises sur amortissements et provisions	9 693	19 594
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	223 674	292 095
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
EMPLOIS	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	223 674	292 095
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital	11 295	16 595
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises	114 000	114 000
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	348 969	422 690
	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles	658	658
	* Corporelles	184 841	169 901
	* Financières	105 892	116 895
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés		
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	291 391	287 454
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	57 578	135 235
	Variation des stocks		
	Variation des créances clients	19 674	142 593
	Variation des autres créances d'exploitation	1 209 935	-114 511
	Variation des dettes fournisseurs	22 128	59 482
	Variation des autres dettes d'exploitation	-256 342	213 446
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	995 396	301 010
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	-937 818	-165 775
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	1 476 425	1 301 771
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	1 678 861	1 476 425
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-175 256	-476 266
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	820 141	-175 256
	Trésorerie à l'ouverture (I)	1 651 681	1 778 037
	Trésorerie à la clôture (I+F)	858 720	1 651 681

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	125 716	276 023
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	107 651	35 666
* Reprises sur amortissements et provisions	9 693	19 594
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-19 674	-142 593
Variation des autres créances d'exploitation	-1 209 935	114 511
Variation des dettes fournisseurs	-22 128	-59 482
Variation des autres dettes d'exploitation	256 342	-213 446
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	-771 723	-8 916
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles	658	658
* Corporelles	184 841	169 901
* Financières	105 892	116 895
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières	11 295	16 595
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-280 096	-270 859
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement	114 000	114 000
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	114 000	114 000
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	-937 818	-165 775
Trésorerie à l'ouverture (E)	1 651 681	1 778 037
Trésorerie à la clôture (D+E)	858 720	1 651 681



DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE (DAFIC)

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	125 716	276 023
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	107 651	35 666
* Reprises sur amortissements et provisions	9 693	19 594
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-19 674	-142 593
Variation des autres créances d'exploitation	-1 209 935	114 511
Variation des dettes fournisseurs	-22 128	-59 482
Variation des autres dettes d'exploitation	256 342	-213 446
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	-771 723	-8 916
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles	658	658
* Corporelles	184 841	169 901
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	-957 222	-179 475