



*ASSOC BIGORRE INTERIM INSERTION*

**COMPTES ANNUELS**

du **01/01/23** au **31/12/23**

Compte rendu	<b>3</b>
Bilan Actif	<b>4</b>
Bilan Passif	<b>5</b>
Compte de Résultat	<b>6</b>
Annexe des comptes	<b>8</b>
Bilan Actif détaillé	<b>22</b>
Bilan Passif détaillé	<b>23</b>
Compte de Résultat détaillé	<b>24</b>
Eléments de gestion	<b>27</b>

**COMPTE RENDU**

31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le Président pour l'entité :

**ASSOC BIGORRE INTERIM INSERTION**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 18/11/2022, 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.

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

<b>Total ressources</b>	<b>1 834 004.71 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>70 736.76 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>1 028 013.27 €</b>

Fait à TARBES,  
Le 02/05/2024.

Maxime FRANCISCO,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 03/05/2024 par  
Maxime Francisco

A handwritten signature in black ink, appearing to read "M. FRANCISCO", enclosed within a circular scribble.

**BILAN ACTIF**

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		7 242	9 986	-2 744	-27.48
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		28 000	27 280	720	2.64
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>35 242</b>	<b>37 266</b>	<b>-2 024</b>	<b>-5.43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		272 644	341 451	-68 807	-20.15
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		66 377	179 734	-113 357	-63.07
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		652 918	533 214	119 704	22.45
Charges constatées d'avance		833	831	2	0.27
<b>TOTAL (II)</b>		<b>992 771</b>	<b>1 055 229</b>	<b>-62 458</b>	<b>-5.92</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 028 013</b>	<b>1 092 496</b>	<b>-64 482</b>	<b>-5.90</b>



**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 400 273	1 412 917	-12 644	-0.89
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	197 781	175 501	22 280	12.70
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	232 698	149 904	82 794	55.23
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 253	589	2 663	451.99
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 834 005</b>	<b>1 738 911</b>	<b>95 093</b>	<b>5.47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	375 523	307 036	68 487	22.31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	29 862	30 256	-394	-1.30
Salaires et traitements	1 035 884	1 030 113	5 771	0.56
Charges sociales	261 896	270 174	-8 278	-3.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 234	4 769	466	9.76
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	43 808	1	43 807	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 752 207</b>	<b>1 642 349</b>	<b>109 858</b>	<b>6.69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>81 798</b>	<b>96 562</b>	<b>-14 765</b>	<b>-15.29</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 880	1 669	4 211	252.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 880</b>	<b>1 669</b>	<b>4 211</b>	<b>252.34</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 880</b>	<b>1 669</b>	<b>4 211</b>	<b>252.34</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>87 678</b>	<b>98 231</b>	<b>-10 554</b>	<b>-10.74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion		292	-292	-100.00
Sur opérations en capital	1 392	1 392		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 392</b>	<b>1 684</b>	<b>-292</b>	<b>-17.32</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	421	3 325	-2 904	-87.34
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>421</b>	<b>3 325</b>	<b>-2 904</b>	<b>-87.34</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>971</b>	<b>-1 642</b>	<b>2 613</b>	<b>159.14</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 912	19 903	-1 991	-10.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 841 277</b>	<b>1 742 264</b>	<b>99 013</b>	<b>5.68</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 770 540</b>	<b>1 665 577</b>	<b>104 963</b>	<b>6.30</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>70 737</b>	<b>76 687</b>	<b>-5 950</b>	<b>-7.76</b>

## **Annexe des comptes**



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Article 2 des statuts de l'association, en date du 10 avril 2000, modifiés le 19 novembre 2008, le 31 mars 2011 et le 17 octobre 2011 :

L'association a pour objectif de faciliter l'insertion professionnelle des personnes en recherche d'emploi rencontrant des difficultés sociales ou professionnelles particulières par le biais de contrats de travail temporaire d'insertion en vue de consolider leur accès à l'emploi

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Action d'insertion sociale et professionnelle à travers le travail temporaire d'insertion  
Accompagnement des publics en insertion et intégration aux divers postes de travail dans les entités clientes , à travers notamment :

- L'entretien d'embauche
- Des actions de formation
- Le suivi des missions
- L'intervention d'organismes tiers
- Le bilan de fin de parcours

Les moyens mis en oeuvre :

Article 3 des statuts de l'association, en date du 10 avril 2000, modifiés le 19 novembre 2008, le 31 mars 2011 et le 17 octobre 2011 :

Pour la réalisation de l'objet social, l'association rassemblera tous les concours financiers, matériels et humains, des collectivités territoriales, des associations, des entreprises, ou autres, afin d'initier et de développer des procédures de suivi et d'accompagnement.  
L'association soutiendra également les actions de formation professionnelle et de coopération innovante avec les entreprises.  
Elle sera chargée d'informer et de sensibiliser les acteurs socio-économiques et institutionnels aux situations d'exclusions, dans le but d'apporter des réponses appropriés

## 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 1 028 013.27 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 70 736.76 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 02/05/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## 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.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

31/12/2023

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.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

**Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Autres immob. incorporelles	3 ans
- Installations et agenc. divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel bureau/informatique	2 à 4 ans

**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**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

31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	6 145		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencts & aménagts divers	6 168		
	Autres immos corporelles	26 525		
Matériel de transport	10 732			
Matériel de bureau & mobilier informatique			2 490	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		43 425		2 490
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	27 280		720
	Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>		27 280		720
<b>TOTAL GENERAL</b>		76 850		3 210

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével. <b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>			6 145	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			6 168	
	Autres immos corporelles			26 525	
Matériel de transport			9 677		
Mat. bureau, inform., mobilier		3 546			
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>		3 546		42 369	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			28 000	
	Prêts & autres immob. financières				
<b>TOTAL</b>				28 000	
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 546		76 515	

**ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

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 : amorts 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		6 145			6 145
<b>TOTAL</b>		6 145			6 145
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 454	617		4 070
	Matériel de transport	21 506	2 788		24 295
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 479	1 829	3 546	6 762
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		33 439	5 234	3 546	35 127
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>39 584</b>	<b>5 234</b>	<b>3 546</b>	<b>41 272</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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				

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

31/12/2023

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	53 406		44 161	9 244	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>53 406</b>		<b>44 161</b>	<b>9 244</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>53 406</b>		<b>44 161</b>	<b>9 244</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises				44 161	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

31/12/2023

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	11 093	11 093	
	Autres créances clients	270 795	270 795	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	990	990	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29	29	
	Impôts sur les bénéfices	2 445	2 445	
	Etat & autres	19 340	19 340	
	coll. publiques	11 515	11 515	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	32 059	32 059		
Charges constatées d'avance	833	833		
<b>TOTAUX</b>		<b>349 098</b>	<b>349 098</b>	
Renvois	(1) Montant			
	des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3) Créances reçues par legs ou donations				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

31/12/2023

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	833
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>833</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

Détail des produits à recevoir au 31/12/2023 :

- ASP : aide au poste au titre de l'année 2023 : 11 515 €
- FPETT/FAFTT/AKTO : remboursements à percevoir sur formations effectuées, facturées et payées sur l'exercice 2023 : 29 112 €
- FPETT : solde FC 2023 : 28 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	40 655
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>40 655</b>

**TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES**

31/12/2023

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

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	603 370.27		76 686.54		680 056.81
Excédent ou déficit de l'exercice	76 686.54		70 736.76	76 686.54	70 736.76
Subventions d'investissement	2 505.60			1 392.00	1 113.60
<b>TOTAUX</b>	<b>682 562.41</b>		<b>147 423.30</b>	<b>78 078.54</b>	<b>751 907.17</b>

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

31/12/2023

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	62 082	62 082		
Personnel & comptes rattachés	66 185	66 185		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	54 311	54 311		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	73 373	73 373		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 205	12 205		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 951	7 951		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>276 106</b>	<b>276 106</b>		

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

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

31/12/2023

**CHARGES À PAYER**

Détail des charges à payer au 31/12/2023 :

- FOURNISSEURS : factures non parvenues : 15 110 €
- PERSONNEL : dette provisionnée congés payés : 9 134 €
- PERSONNEL : primes permanents à verser : 5 660 €
- ORGANISMES SOCIAUX : charges sociales sur dette provisionnée congés payées : 2 309 €
- ORGANISMES SOCIAUX : charges sociales sur primes permanents à verser : 1 865 €
- FPETT/FAFTT : taxes assises sur les salaires à payer : 5 218 €
- CVAE : solde 2023 à payer : 337 €
- ASP : aide au poste à rembourser : 11 515 €
- CHARGES FISCALES sur congés payés : 247 €

**CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****MONTANT**

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 110
Dettes fiscales et sociales	36 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

**TOTAL DES CHARGES À PAYER****51 395**

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

31/12/2023

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges exceptionnel s/ opération de gestion	421	
Quote-part de subvention virée au CR		1 392
<b>TOTAL</b>	<b>421</b>	<b>1 392</b>

**ANX TRANSFERTS DE CHARGES**

31/12/2023

**TRANSFERTS DE CHARGES**

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
ASP : aides CUI	5 333		
Pole emploi : aides embauche	5 336		
HAPYDOM : refacturation année 2023	12 361		
FAFTT - intérimaires : remboursements formations	150 911		
CPAM : IJSS	547		
FPETT - permanents : remboursements formations	4 875		
FPETT - intérimaires : remboursements formations	9 172		
<b>TOTAL</b>	<b>188 537</b>		

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20500000 CONCESSIONS & DRTS SIMILAIRES		6 145.25	6 145.25		
28050000 AMORT.CONCESS.ET DROITS.SIMIL		-6 145.25	-6 145.25		
Immobilisations corporelles					
Autres		7 242.26	9 986.41	-2 744.15	-27.48
21810000 INST.GLES,AGCTS AMENAG.DIVERS		6 167.54	6 167.54		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		26 525.23	26 525.23		
21830000 MAT.BUREAU ET MAT.INFORMATIQUE		9 676.50	10 732.22	-1 055.72	-9.84
28181000 AMORT.INST.GLES AGENC/AMEN.DIV		-4 070.45	-3 453.70	-616.75	-17.86
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		-24 294.52	-21 506.13	-2 788.39	-12.97
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		-6 762.04	-8 478.75	1 716.71	20.25
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		28 000.00	27 280.00	720.00	2.64
27300000 TITRES IMMOB.ACTIVITE PORTEF		28 000.00	27 280.00	720.00	2.64
<b>TOTAL (I)</b>		<b>35 242.26</b>	<b>37 266.41</b>	<b>-2 024.15</b>	<b>-5.43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		270 794.76	330 771.24	-59 976.48	-18.13
Créances douteuses ou litigieuses		1 848.75	10 679.65	-8 830.90	-82.69
Autres		66 377.02	179 733.88	-113 356.86	-63.07
40100000 FOURNISSEURS			84.00	-84.00	-100.00
40100200 ASMT		409.24		409.24	
40103200 SEB INFORMATIQUE		117.20		117.20	
40105400 ORANGE		1 081.60	1 081.60		
40105410 ORANGE FIXE ES		681.78	681.78		
40108900 IBORRA		253.86		253.86	
40119200 EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST		360.00		360.00	
40120900 FIDUCIAL		43.00		43.00	
40122000 FERME DETH BOSC			50.00	-50.00	-100.00
42500000 PERSONNEL, AVCES ET ACOMPTE		990.01	340.01	650.00	191.17
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		28.64		28.64	
44400000 ETAT, IMPOT SUR LES BENEFICES		2 445.00		2 445.00	
44562300 TVA DEDUCT. IMMOB 20%			74.00	-74.00	-100.00
44562600 TVA SUR IMMO. 20 %		498.00		498.00	
44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5%		112.90	45.08	67.82	150.44
44566600 TVA DEDUCTIBLE 10 %		9.99		9.99	
44566700 TVA DÉDUCTIBLE 20 %		13 844.98	4 267.58	9 577.40	224.42
44580000 TAXES S/CH.AFF.A REGUL.OU ATT.		1 692.23		1 692.23	
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		3 181.88	4 275.20	-1 093.32	-25.57
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		11 514.66	11 439.61	75.05	0.66
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		29 112.05	157 395.02	-128 282.97	-81.50
Disponibilités		652 917.60	533 213.91	119 703.69	22.45
51200100 COMPTE COURANT CIC		205 239.35	193 906.26	11 333.09	5.84
51200200 COMPTE COURANT CAISSE EPARGNE		1 270.65	2 541.82	-1 271.17	-50.01
51200300 LIVRET A CAISSE EPARGNE		63 916.20	62 075.71	1 840.49	2.96
51200400 LIVRET A CIC		232 286.27	139 422.58	92 863.69	66.61
51200600 CAT CAISSE D'EPARGNE		150 000.00	135 000.00	15 000.00	11.11
53000000 CAISSE		205.13	267.54	-62.41	-23.33
Charges constatées d'avance		832.88	830.64	2.24	0.27
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		832.88	830.64	2.24	0.27
<b>TOTAL (II)</b>		<b>992 771.01</b>	<b>1 055 229.32</b>	<b>-62 458.31</b>	<b>-5.92</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 028 013.27</b>	<b>1 092 495.73</b>	<b>-64 482.46</b>	<b>-5.90</b>

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	680 056.81	603 370.27	76 686.54	12.71
10680000 AUTR.RESERVES(DONT PROJET ASS)	680 056.81	603 370.27	76 686.54	12.71
Excédent ou déficit de l'exercice	70 736.76	76 686.54	-5 949.78	-7.76
<i>Situation nette (sous total)</i>	750 793.57	680 056.81	70 736.76	10.40
Subventions d'investissement	1 113.60	2 505.60	-1 392.00	-55.56
13130000 SUBV. FDI FDS ETAT 2019	6 960.00	6 960.00		
13900000 SUBV.INVEST.INSCR.CPTE RESULT.	-5 846.40	-4 454.40	-1 392.00	-31.25
<b>TOTAL (I)</b>	<b>751 907.17</b>	<b>682 562.41</b>	<b>69 344.76</b>	<b>10.16</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Dettes fournisseurs	46 972.15	114 438.53	-67 466.38	-58.95
Dettes fournisseurs factures non parvenues	15 109.75	12 640.67	2 469.08	19.53
Dettes fiscales et sociales	206 073.42	272 902.31	-66 828.89	-24.49
42100100 REMUNERATION INTERIMAIRE	47 890.03	60 397.56	-12 507.53	-20.71
42700000 PERSONNEL, OPPOSITIONS	3 500.59	4 427.78	-927.19	-20.94
42820000 DETTES PROVIS.P/CONGES A PAYER	9 133.90	7 848.28	1 285.62	16.38
42860000 PERSONNEL, AUTR.CH.A PAYER	5 660.00	9 077.68	-3 417.68	-37.65
43110000 URSSAF PERMANENTS	3 196.83	2 869.88	326.95	11.39
43120000 URSSAF INTERIMS	28 079.88	32 155.77	-4 075.89	-12.68
43210000 PREV PERMANENT IREPS	149.40	138.18	11.22	8.12
43220000 PREV INTERIM IREPS	2 154.14	2 612.04	-457.90	-17.53
43310000 RETRAITE PERMANENT BAYARD	1 463.95	1 372.56	91.39	6.66
43320000 RETRAITE INTERIM BAYARD	5 994.21	6 960.58	-966.37	-13.88
43740100 ORGANISME COMPLEMENTAIRE SANTE	3 051.88	3 076.19	-24.31	-0.79
43740200 ORGANISME COMPLEMENTAIRE SANTE	827.91	620.13	207.78	33.51
43820000 CH. SOCIALES S/CONGES A PAYER	2 309.03	2 434.24	-125.21	-5.14
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 083.42	12 273.43	-5 190.01	-42.29
44210000 IMPOTS - P.A.S	98.91	341.82	-242.91	-71.06
44210100 IMPOTS P.A.S. - PERM	7.00	4.72	2.28	48.31
44400000 ETAT, IMPOT SUR LES BENEFICES		1 375.00	-1 375.00	-100.00
44551000 TVA A DECAISSER	22 875.00	30 520.00	-7 645.00	-25.05
44571400 TVA COLLECTEE 19,6 %	58.55	58.55		
44571600 TVA COLLECTEE 20 %	45 582.83	68 856.49	-23 273.66	-33.80
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	4 856.78	25 481.43	-20 624.65	-80.94
44820000 CHARGES FISCALES S/CONGES A P	247.52		247.52	
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	11 851.66		11 851.66	
Autres dettes	7 950.78	9 951.81	-2 001.03	-20.11
41100000 CLIENTS		960.63	-960.63	-9.65
41102600 MVTP	31.08	31.08		
41103800 CCB	100.00		100.00	1.00
41108300 PARDINA	2 694.68	2 694.68		
41116100 CCPVG		73.96	-73.96	-0.74
41118900 MULTINET	297.34	297.34		
41123300 GARDEN CITY		0.12	-0.12	
41125100 INEO SCLE	2 826.85		2 826.85	28.41
41125700 GEOFIT EXPERT	2 000.83		2 000.83	20.11
46860000 CHARGES A PAYER		5 894.00	-5 894.00	-59.23
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>276 106.10</b>	<b>409 933.32</b>	<b>-133 827.22</b>	<b>-32.65</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 028 013.27</b>	<b>1 092 495.73</b>	<b>-64 482.46</b>	<b>-5.90</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 400 272.94	1 412 917.39	-12 644.45	-0.89
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES 20 %	1 400 272.94	1 412 917.39	-12 644.45	-0.89
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	197 780.95	175 500.85	22 280.10	12.70
74200000 SUBVENTION ASP MODULATION	10 571.66	11 348.34	-776.68	-6.84
74300000 SUBVENTIONS ASP ETTI	187 209.29	164 152.51	23 056.78	14.05
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	232 698.05	149 903.93	82 794.12	55.23
78174000 REPRISES S/PROV DEPR. CREATANCES	44 161.40	70.71	44 090.69	
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°	23 030.61	11 677.36	11 353.25	97.22
79100100 FAFTT - INTERIMAIRES	150 911.48	129 237.45	21 674.03	16.77
79100200 FAFTT - PERMANENTS		2 973.95	-2 973.95	-100.00
79100300 IJ INTERIMAIRES	546.69	1 148.10	-601.41	-52.38
79100400 FPETT - PERMANENTS	4 875.39	1 273.18	3 602.21	282.93
79100500 FPETT - INTERIMAIRES	9 172.48	3 523.18	5 649.30	160.35
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 252.77	589.28	2 663.49	451.99
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 252.77	589.28	2 663.49	451.99
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 834 004.71</b>	<b>1 738 911.45</b>	<b>95 093.26</b>	<b>5.47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	375 523.30	307 036.36	68 486.94	22.31
60610000 FOURN. NON STOCKABLES	4 275.72	3 226.51	1 049.21	32.52
60630000 FOURN. ENTRETIEN & PETIT EQUIP	2 063.84	400.95	1 662.89	414.74
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	2 341.14	3 753.82	-1 412.68	-37.63
60680100 EQUIPEMENT PROTECTION INDIVIDU	12 246.10	9 344.88	2 901.22	31.05
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 758.48	12 441.29	-1 682.81	-13.53
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	912.00	912.00		
61370000 LOCATION BATTERIE ZOE	789.96	948.00	-158.04	-16.67
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	2 064.39	583.31	1 481.08	253.91
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	978.59	1 972.36	-993.77	-50.38
61520000 ENTR. BIENS IMMOBILIERS	14 948.50		14 948.50	
61521000 ENT. BIENS IMMOBILIERS ES	4 946.97	3 928.07	1 018.90	25.94
61560000 MAINTENANCE	4 422.19	2 020.99	2 401.20	118.81
61560100 INFODUS ETTWIN	2 700.00	4 100.00	-1 400.00	-34.15
61560200 MAINTENANCE ANTHEA	1 527.93	518.40	1 009.53	194.74
61560300 MAINTENANCE CIEL COMPTA	618.67	586.44	32.23	5.50
61560400 POLLENE SITE TEST	588.00	588.00		
61560500 MAINTENANCE SEB	178.72	173.16	5.56	3.21
61560600 MAINTENANCE ONE SYS PILOTT	193.25	255.20	-61.95	-24.28
61610000 MULTIRISQUES ASSOCIATION	1 650.67	1 571.31	79.36	5.05
61620000 FLOTTE VEHICULES	881.70	882.55	-0.85	-0.10
61630000 AUTO MISSION	402.45	390.69	11.76	3.01
61640000 AUTRES ASSURANCES	311.40	302.40	9.00	2.98
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	42 130.26	44 027.63	-1 897.37	-4.31
62210000 COMMISSIONS & COURTAGES SUR AC	5 113.86		5 113.86	
62260000 HONORAIRES SOCIAL	10 381.30	10 711.60	-330.30	-3.08
62261000 HONORAIRES EC	6 300.00	6 000.00	300.00	5.00

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62262000 HONORAIRES CAC	3 700.00	3 666.67	33.33	0.91
62263000 HONORAIRES SOCIAL INTERIM	708.10	668.73	39.37	5.89
62264000 AUTRES HONORAIRES	7 440.41	10 841.58	-3 401.17	-31.37
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	75.20	248.40	-173.20	-69.73
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3 604.16	2 519.92	1 084.24	43.03
62340000 CADEAUX	52.96	282.51	-229.55	-81.25
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS,...)		696.00	-696.00	-100.00
62410000 TRANSP. S/ ACHATS		5.83	-5.83	-100.00
62500000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	1 169.08	299.28	869.80	290.63
62500100 CARBURANTS	217.88	171.12	46.76	27.33
62510000 DEPLAC. INT. NON SOUMIS A CS	101 374.84	97 848.24	3 526.60	3.60
62510100 DEPLACEMENTS N.BOURDA	398.64	102.22	296.42	289.98
62510200 DEPLACEMENTS C. HAMON	559.97	42.21	517.76	
62510300 DEPLACEMENTS M.HERMET	52.15		52.15	
62510400 IK MAD	100.91		100.91	
62510500 DEPLACEMENTS F. PETIT	2 910.60	2 584.07	326.53	12.64
62510800 DEPLACEMENTS E. GARCIA	28.97		28.97	
62570000 RECEPTIONS	1 657.88	-1 989.70	3 647.58	183.32
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	1 474.22	1 873.46	-399.24	-21.31
62600100 FIXE B2I 05.62.93.12.93	558.82	528.88	29.94	5.66
62600300 PORT. N. BOURDA 06.60.76.58.75	156.59	149.88	6.71	4.48
62600310 PORT. M. HERMET 06.14.54.74.48	172.42	159.92	12.50	7.82
62600320 PORT. C. HAMON 06.74.78.29.56	111.70	109.92	1.78	1.62
62600330 PORT. V. JOURON 07.62.56.00.32	33.50	42.04	-8.54	-20.31
62600600 TELEPHONIE ES	364.58	533.37	-168.79	-31.65
62740000 COMMISSION SUR VIREMENT	1 274.55	946.05	328.50	34.72
62780000 AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	1 285.72	2 649.27	-1 363.55	-51.47
62800000 DIVERS	9.00	63.00	-54.00	-85.71
62800100 FORMATION INTERIMAIRE	101 746.61	66 274.71	35 471.90	53.52
62800200 FORMATION PERMANENT	3 912.85	476.64	3 436.21	720.92
62800300 FORMATION PERSONNEL EXT	533.32		533.32	
62810000 COTISATIONS	85.00	50.00	35.00	70.00
62810100 COTISATION CPPNTT	608.58	571.00	37.58	6.58
62810200 COTISATION FEDERATION ENT INSE	3 524.00	3 145.98	378.02	12.02
62810300 COTISATION PRISME	1 600.00	1 600.00		
62810400 COTISATION RECUP ACTION		10.00	-10.00	-100.00
62810700 POLE ESS		10.00	-10.00	-100.00
62821000 AUTRES CHARGES CARTE BTP	294.00	215.60	78.40	36.36
<b>Aides financières</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>29 861.81</b>	<b>30 256.23</b>	<b>-394.42</b>	<b>-1.30</b>
63100000 TAXE APPRENTISSAGE	6 960.33	6 858.65	101.68	1.48
63100300 CONTRIBUTION FPETT	10 123.25	10 094.30	28.95	0.29
63100400 CONTRIBUTION FASTT	1 374.17	1 377.84	-3.67	-0.27
63330000 PARTIC EMPLOY FORM PROF CONTIN	10 277.54	10 897.97	-620.43	-5.69
63511000 CET	879.00		879.00	
63512000 TAXES FONCIERES		1 217.00	-1 217.00	-100.00
63780000 CHARGES FISCALES S/CONGES A P	247.52	-189.53	437.05	230.60
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 035 883.87</b>	<b>1 030 112.83</b>	<b>5 771.04</b>	<b>0.56</b>
64100200 REMUNERATION INTERIMAIRE	920 853.40	926 253.08	-5 399.68	-0.58
64100300 REMUNERATION PERMANENT	107 446.53	90 071.59	17 374.94	19.29
64120000 CONGES PAYES (PERMANENTS)	1 285.62	1 103.30	182.32	16.52
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-3 417.68	3 672.86	-7 090.54	-193.05
64160000 PRIMES NON SOUMISES	9 716.00	9 012.00	704.00	7.81
<b>Charges sociales</b>	<b>261 896.12</b>	<b>270 174.21</b>	<b>-8 278.09</b>	<b>-3.06</b>
64510100 COTISATION URSSAF INT	183 689.07	191 923.06	-8 233.99	-4.29
64510200 COTISATION URSSAF PERM	22 911.65	19 680.60	3 231.05	16.42
64520000 CS SUR CONGES PAYES (PERM.)	-125.21	123.58	-248.79	-201.32
64520100 MUTUELLE INT	2 663.21	2 914.11	-250.90	-8.61
64520200 MUTUELLE PERM	1 167.88	876.24	291.64	33.28
64530000 COTIS. CAISSES DE RETRAITE	-687.43	775.39	-1 462.82	-188.66
64530100 COTISATION RETRAITE INTERIMAIR	36 656.16	38 594.28	-1 938.12	-5.02
64530200 COTISATION RETRAITE PERMANENT	5 184.93	4 574.05	610.88	13.36
64550100 COTISATION PREVOYANCE INTERIMA	4 991.76	4 989.06	2.70	0.05
64550200 PREVOYANCE PERM	643.06	585.77	57.29	9.78
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 126.05	4 839.30	-713.25	-14.74
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENTS	674.99	298.77	376.22	125.92

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 234.15	4 768.51	465.64	9.76
68112000 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	5 234.15	4 768.51	465.64	9.76
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	43 807.94	0.90	43 807.04	
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	43 703.17		43 703.17	
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	104.77	0.90	103.87	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 752 207.19</b>	<b>1 642 349.04</b>	<b>109 858.15</b>	<b>6.69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>81 797.52</b>	<b>96 562.41</b>	<b>-14 764.89</b>	<b>-15.29</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 880.23	1 668.91	4 211.32	252.34
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 880.23	1 668.91	4 211.32	252.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>5 880.23</b>	<b>1 668.91</b>	<b>4 211.32</b>	<b>252.34</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>5 880.23</b>	<b>1 668.91</b>	<b>4 211.32</b>	<b>252.34</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>87 677.75</b>	<b>98 231.32</b>	<b>-10 553.57</b>	<b>-10.74</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		291.66	-291.66	-100.00
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR		291.66	-291.66	-100.00
Sur opérations en capital	1 392.00	1 392.00		
77700000 Q/P SUBV.INVES.VIREE RESULT EX	1 392.00	1 392.00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>1 392.00</b>	<b>1 683.66</b>	<b>-291.66</b>	<b>-17.32</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	420.99	3 325.44	-2 904.45	-87.34
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES		25.00	-25.00	-100.00
67180000 AUTR/CHARG.EXCEP.S/OP.GESTION	420.99		420.99	
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS		3 300.44	-3 300.44	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>420.99</b>	<b>3 325.44</b>	<b>-2 904.45</b>	<b>-87.34</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>971.01</b>	<b>-1 641.78</b>	<b>2 612.79</b>	<b>159.14</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 912.00	19 903.00	-1 991.00	-10.00
69500000 IMPOT S/SOCIETE	17 912.00	19 903.00	-1 991.00	-10.00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 841 276.94</b>	<b>1 742 264.02</b>	<b>99 012.92</b>	<b>5.68</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 770 540.18</b>	<b>1 665 577.48</b>	<b>104 962.70</b>	<b>6.30</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>70 736.76</b>	<b>76 686.54</b>	<b>-5 949.78</b>	<b>-7.76</b>

## **Éléments de gestion**



**SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION**

31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 400 273</b>	<b>100.00</b>	<b>1 412 917</b>	<b>100.00</b>
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	1 400 273	100.00	1 412 917	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 400 273</b>	<b>100.00</b>	<b>1 412 917</b>	<b>100.00</b>
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	197 781	14.12	175 501	12.42
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	375 523	26.82	307 036	21.73
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 222 531</b>	<b>87.31</b>	<b>1 281 382</b>	<b>90.69</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	29 862	2.13	30 256	2.14
- Charges de personnel	1 297 780	92.68	1 300 287	92.03
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-105 111</b>	<b>-7.51</b>	<b>-49 161</b>	<b>-3.48</b>
+ Autres produits	191 789	13.70	150 423	10.65
- Autres charges	43 808	3.13	1	
+ Produits exceptionnels			292	0.02
- Charges exceptionnelles	421	0.03	3 325	0.24
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>42 449</b>	<b>3.03</b>	<b>98 226</b>	<b>6.95</b>
+ Produits financiers	5 880	0.42	1 669	0.12
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>5 880</b>	<b>0.42</b>	<b>1 669</b>	<b>0.12</b>
- Impôts sur les bénéfices	17 912	1.28	19 903	1.41
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>30 418</b>	<b>2.17</b>	<b>79 992</b>	<b>5.66</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 234	0.37	4 769	0.34
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	44 161	3.15	71	0.01
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 392	0.10	1 392	0.10
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>70 737</b>	<b>5.05</b>	<b>76 687</b>	<b>5.43</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

31/12/2023

		<b>Capacité d'autofinancement</b>			<b>30 418</b>	
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation			
<b>Immobilisations</b>				Acquisition	Cession	
Incorporelles brutes	6 145	6 145				
Corporelles brutes	42 369	43 425	-1 056	2 490		
Financières brutes	28 000	27 280	720	720		
<b>Emplois stables</b>	<b>76 515</b>	<b>76 850</b>	<b>336</b>			
<b>Fonds propres</b>				Diminution	Augmentation	
Fonds propres	680 057	603 370	76 687			
Résultat	70 737	76 687	-5 950			
Subventions d'invest.	1 114	2 506	-1 392			
Emprunts, dettes fin.				Remboursé	Réalisé	
Amort. provisions	50 516	92 989	-42 473			
<b>Ressources stables</b>	<b>802 424</b>	<b>775 552</b>	<b>-26 872</b>	Emploi	Ressource	
<b>Fonds de roulement net global</b>	<b>725 909</b>	<b>698 702</b>	<b>-27 208</b>	<b>Total</b>	<b>3 210</b>	<b>30 418</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>					Augmentation	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					<b>27 208</b>	
<b>Stocks et créances</b>				Augmentation	Diminution	
Créances	281 888	394 857	-112 969			
Autres créances	66 377	179 734	-113 357			
C. régularisations	833	831	2			
<b>Total</b>	<b>349 098</b>	<b>575 421</b>	<b>-226 323</b>		<b>226 323</b>	
<b>Dettes</b>				Diminution	Augmentation	
Dettes d'exploitation	62 082	127 079	-64 997			
Dettes diverses	214 024	282 854	-68 830			
<b>Total</b>	<b>276 106</b>	<b>409 933</b>	<b>-133 827</b>	<b>133 827</b>		
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>72 992</b>	<b>165 488</b>	<b>-92 496</b>			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>					Diminution	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					<b>92 496</b>	
<b>Trésorerie</b>				Augmentation	Diminution	
Disponibilités	652 918	533 214	119 704			
<b>Total</b>	<b>652 918</b>	<b>533 214</b>	<b>119 704</b>	<b>119 704</b>		
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					<b>119 704</b>	