

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 599	6 599		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	5 500		5 500	5 500
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	134 000		134 000	134 000
	Constructions	321 000	82 069	238 931	251 771
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 466	2 466		88
	Autres immobilisations corporelles	401 166	255 865	145 301	125 136
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	9 200		9 200	9 200	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	157 792		157 792	136 244	
Autres immobilisations financières	1 498		1 498	1 498	
	TOTAL (I)	1 039 221	347 000	692 222	663 437
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	298 613	12 539	286 075	263 293
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	426 830		426 830	307 106	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 884 218		1 884 218	1 941 639	
DISPONIBILITES	271 043		271 043	131 485	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 544		37 544	25 094
	TOTAL (II)	2 918 247	12 539	2 905 709	2 668 616
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 957 469	359 538	3 597 930	3 332 053
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	434 841	434 841
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 037 446	1 037 446
	Réserves pour projet de l'entité	590 020	590 020
Autres	(732 791)	(901 719)	
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	189 689	168 928	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 519 205	1 329 516
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	36 996	868
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	36 996	868
	Total des fonds propres	1 556 201	1 330 384
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	40 163	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	40 163	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	462 870	483 400
	Total des provisions	462 870	483 400
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 507	88 921
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 445 405	1 382 152
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		44 661	
Autres dettes	1 785	2 535	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	1 538 696	1 518 269
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 597 930	3 332 053
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	189 688,99	168 928,38
	(1) Dont à moins d'un an	1 538 696	1 518 269
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	6 452 754	6 208 367
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 060 429	1 076 407
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	429 829	528 082	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	11 085	6 042	
	Total des produits d'exploitation	7 954 097	7 818 897
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	841 714	861 278
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	415 469	424 522
	Salaires et traitements	5 069 986	4 907 100
	Charges sociales	1 224 996	1 271 300
	Dotation aux amortissements et dépréciations	37 566	39 693
	Dotation aux provisions	132 412	138 659
	Reports en fonds dédiés	40 163	
Autres charges	23 421	10 985	
	Total des charges d'exploitation	7 785 727	7 653 537
	RESULTAT D'EXPLOITATION	168 370	165 360

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		168 370	165 360
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 949	5 231
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	25 949	5 231
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		25 949	5 231
RESULTAT COURANT avant impôts		194 319	170 592
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	137	
	Sur opérations en capital	3 205	1 326
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 342	1 326
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	306	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	306	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 036	1 326
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		7 666	2 989
TOTAL DES PRODUITS		7 983 388	7 825 454
TOTAL DES CHARGES		7 793 699	7 656 526
EXCEDENT ou DEFICIT		189 689	168 928
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	692 222	<i>19,24</i>	663 437	<i>19,91</i>	28 784	<i>4,34</i>
Concessions brevets et droits similaires						
Logiciels	6 599	<i>0,18</i>	72 623	<i>2,18</i>	(66 023)	<i>-90,91</i>
Amort logiciels	(6 599)	<i>-0,18</i>	(72 623)	<i>-2,18</i>	66 023	<i>90,91</i>
Autres immobilisations incorporelles	5 500	<i>0,15</i>	5 500	<i>0,17</i>		
Clientele gihp	5 500	<i>0,15</i>	5 500	<i>0,17</i>		
Terrains	134 000	<i>3,72</i>	134 000	<i>4,02</i>		
Terrains	134 000	<i>3,72</i>	134 000	<i>4,02</i>		
Constructions	238 931	<i>6,64</i>	251 771	<i>7,56</i>	(12 840)	<i>-5,10</i>
Constructions	321 000	<i>8,92</i>	321 000	<i>9,63</i>		
Amortissement construction	(82 069)	<i>-2,28</i>	(69 229)	<i>-2,08</i>	(12 840)	<i>-18,55</i>
Installations techniques, matériel et outillage			88		(88)	<i>-100,00</i>
Installations et matériel tech	2 466	<i>0,07</i>	3 866	<i>0,12</i>	(1 399)	<i>-36,20</i>
Amort inst et mat technique	(2 466)	<i>-0,07</i>	(3 777)	<i>-0,11</i>	1 311	<i>34,71</i>
Autres immobilisations corporelles	145 301	<i>4,04</i>	125 136	<i>3,76</i>	20 165	<i>16,11</i>
Agencements, aménagements, div	172 130	<i>4,78</i>	172 130	<i>5,17</i>		
Matériel de transport	77 280	<i>2,15</i>	39 180	<i>1,18</i>	38 100	<i>97,24</i>
Mat. bureau	58 849	<i>1,64</i>	59 778	<i>1,79</i>	(929)	<i>-1,55</i>
Téléphones portables	68 508	<i>2,06</i>	68 508	<i>2,06</i>	(68 508)	<i>-100,00</i>
Matériel informatique	84 440	<i>2,35</i>	85 620	<i>2,57</i>	(1 179)	<i>-1,38</i>
Matériel informatique joeuf	8 467	<i>0,24</i>	8 467	<i>0,25</i>		
Amort installation, amenag, di	(73 521)	<i>-2,04</i>	(61 068)	<i>-1,83</i>	(12 454)	<i>-20,39</i>
Amort materiel de transport	(39 850)	<i>-1,11</i>	(38 925)	<i>-1,17</i>	(925)	<i>-2,38</i>
Amort materiel de bureau	(52 546)	<i>-1,46</i>	(51 080)	<i>-1,53</i>	(1 467)	<i>-2,87</i>
Amort Téléphones portable	(81 480)	<i>-2,26</i>	(68 508)	<i>-2,06</i>	68 508	<i>100,00</i>
Amort materiel informatique	(8 467)	<i>-0,24</i>	(80 498)	<i>-2,42</i>	(981)	<i>-1,22</i>
Amort matériel inform joeuf	(8 467)	<i>-0,24</i>	(8 467)	<i>-0,25</i>		
Autres participations	9 200	<i>0,26</i>	9 200	<i>0,28</i>		
10 Parts Sociales C E	9 200	<i>0,26</i>	9 200	<i>0,28</i>		
Prêts	157 792	<i>4,39</i>	136 244	<i>4,09</i>	21 548	<i>15,82</i>
Prêts effort construction	157 792	<i>4,39</i>	136 244	<i>4,09</i>	21 548	<i>15,82</i>
Autres immobilisations financières	1 498	<i>0,04</i>	1 498	<i>0,04</i>		
Dépôt de garantie	1 498	<i>0,04</i>	1 498	<i>0,04</i>		
TOTAL II- Actif circulant NET	2 905 709	<i>80,76</i>	2 668 616	<i>80,09</i>	237 093	<i>8,88</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	286 075	<i>7,95</i>	263 293	<i>7,90</i>	22 782	<i>8,65</i>
Collectif clients débiteurs	278 220	<i>7,73</i>	261 224	<i>7,84</i>	16 996	<i>6,51</i>
Clients douteux	12 539	<i>0,35</i>	8 830	<i>0,27</i>	3 708	<i>42,00</i>
Factures non établies	7 855	<i>0,22</i>	2 069	<i>0,06</i>	5 786	<i>279,64</i>
Prov. déprec. comptes débiteur	(12 539)	<i>-0,35</i>	(8 830)	<i>-0,27</i>	(3 708)	<i>-42,00</i>
Autres créances	426 830	<i>11,86</i>	307 106	<i>9,22</i>	119 724	<i>38,98</i>
Collectif fournisseurs débiteurs	338	<i>0,01</i>	2 044	<i>0,06</i>	(1 705)	<i>-83,44</i>
Remun negatif s/mutuelle	1 060	<i>0,03</i>	1 677	<i>0,05</i>	(616)	<i>-36,76</i>
Avance salarié subro à tort	3 099	<i>0,09</i>	3 699	<i>0,11</i>	(600)	<i>-16,22</i>
IJ CPAM	6 644	<i>0,18</i>	17 810	<i>0,53</i>	(11 166)	<i>-62,70</i>
AFPR A RECEVOIR	1 061	<i>0,03</i>	133		(133)	<i>-100,00</i>
INDEMN. CONSIELLER PRUDHOMAL A RECEVOIR	442	<i>0,01</i>			1 061	
AGFAP A RECEVOIR (FORMATION SYNDICALE)	442	<i>0,01</i>			442	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Créditeurs divers	200	0,01	200	0,01		
IJ PREVOYANCE MUTEX A RECEVOIR	13 678	0,38	15 928	0,48	(2 250)	-14,13
Rembt formations à recevoir	40 422	1,12	55 231	1,66	(14 809)	-26,81
Subventions à recevoir	359 885	10,00	210 385	6,31	149 500	71,06
Valeurs mobilières de placement	1 884 218	52,37	1 941 639	58,27	(57 421)	-2,96
Caisse Epargne Livret A associations	81 162	2,26	78 862	2,37	2 300	2,92
CE Csl Associatis	23 324	0,65	23 208	0,70	116	0,50
CSL Associatis N°01112040433 82	779 732	21,67	1 839 569	55,21	(1 059 837)	-57,61
CAT N°0800352852 48	1 000 000	27,79			1 000 000	
Disponibilités	271 043	7,53	131 485	3,95	139 558	106,14
Chèques postaux	21 923	0,61	9 906	0,30	12 017	121,31
Livret banque postale	5 347	0,15	5 207	0,16	140	2,69
Caisse d'Epargne	230 456	6,41	115 157	3,46	115 299	100,12
Intérêts courus compte à terme	13 000	0,36			13 000	
Caisse	316	0,01	1 214	0,04	(898)	-73,98
Charges constatées d'avance	37 544	1,04	25 094	0,75	12 449	49,61
INFORMANCE	1 507	0,04	1 503	0,05	4	0,28
Maintenances	3 540	0,10	2 427	0,07	1 113	45,86
Cotisation	10 633	0,30			10 633	
CCA - SHAM RC 2020			10 928	0,33	(10 928)	-100,00
Assurances	21 864	0,61	10 237	0,31	11 627	113,58
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 597 930	100,00	3 332 053	100,00	265 877	7,98

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	1 556 201	43,25	1 330 384	39,93	225 817	16,97
Total des fonds propres (situation nette)	1 519 205	42,22	1 329 516	39,90	189 689	14,27
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	434 841	12,09	434 841	13,05		
Apports sans droit de reprise	434 841	12,09	434 841	13,05		
Réserves pour projet de l'entité	1 037 446	28,83	1 037 446	31,14		
Réserves de prévoyance	459 170	12,76	459 170	13,78		
Autres réserves	108 222	3,01	108 222	3,25		
Réserves pour investissements	80 000	2,22	80 000	2,40		
Réserve de compensation APA	390 054	10,84	390 054	11,71		
Autres réserves	590 020	16,40	590 020	17,71		
Réserves indisponibles	200 496	5,57	200 496	6,02		
Réserves indisponibles	389 525	10,83	389 525	11,69		
Report à nouveau	(732 791)	-20,37	(901 719)	-27,06	168 928	18,73
Report à nouveau	(732 791)	-20,37	(901 719)	-27,06	168 928	18,73
Excédent ou déficit de l'exercice	189 689	5,27	168 928	5,07	20 761	12,29
Total des autres fonds propres	36 996	1,03	868	0,03	36 128	N/S
Subventions d'investissement	36 996	1,03	868	0,03	36 128	N/S
Subventions d'investissement	129 593	3,60	92 449	2,77	37 144	40,18
Subventions rapp au résultat	(92 597)	-2,57	(91 581)	-2,75	(1 016)	-1,11
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	40 163	1,12			40 163	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	40 163	1,12			40 163	
Fonds dédiés	40 163	1,12			40 163	
TOTAL III- Total des Provisions	462 870	12,86	483 400	14,51	(20 530)	-4,25
Provisions pour charges	462 870	12,86	483 400	14,51	(20 530)	-4,25
Provision i f c	280 133	7,79	264 741	7,95	15 392	5,81
Provision modulation	46 572	1,29	111 263	3,34	(64 691)	-58,14
Provision prud'hommale			80 000	2,40	(80 000)	-100,00
Autres provisions	136 165	3,78	27 396	0,82	108 769	397,03
TOTAL IV - Total des dettes	1 538 696	42,77	1 518 269	45,57	20 427	1,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 507	2,54	88 921	2,67	2 586	2,91
Collectif fournisseurs créditeurs	63 065	1,75	56 241	1,69	6 824	12,13
Frs, factures non parvenues	28 442	0,79	32 679	0,98	(4 237)	-12,97
Dettes fiscales et sociales	1 445 405	40,17	1 382 152	41,48	63 253	4,58
Rémunérations dues	359 740	10,00	338 996	10,17	20 744	6,12
Comité d'entreprise	3 207	0,09	3 012	0,09	196	6,49
Avances et acomptes	300	0,01	200	0,01	100	50,00
Oppositions	931	0,03	565	0,02	366	64,83
Congés à payer	553 960	15,40	530 190	15,91	23 770	4,48
Urssaf	124 995	3,47	118 267	3,55	6 728	5,69
Mutex	59 940	1,67	55 508	1,67	4 432	7,98
Mutuelle ag2r	40 060	1,11	37 109	1,11	2 950	7,95

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
Ag2r	26 672	0,74	25 906	0,78	766	2,96
Charges sociales /c.p. à payer	174 788	4,86	170 065	5,10	4 723	2,78
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 477	0,07	1 859	0,06	618	33,24
Etat-Impôts sur les bénéfices	7 666	0,21	2 989	0,09	4 677	156,47
Taxes sur les salaires	53 773	1,49	60 269	1,81	(6 496)	-10,78
Uniformisation pfpc 1.20	36 896	1,03	37 218	1,12	(322)	-0,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			44 661	1,34	(44 661)	-100,00
Fournisseurs Immob			44 661	1,34	(44 661)	-100,00
Autres dettes	1 785	0,05	2 535	0,08	(751)	-29,61
Collectif clients créditeurs	1 785	0,05	2 535	0,08	(751)	-29,61
Total du passif	3 597 930	100,00	3 332 053	100,00	265 877	7,98

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	7 954 096,91	123,27	7 818 897,34	125,94	135 199,57	1,73
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	6 452 754,08	100,00	6 208 366,84	100,00	244 387,24	3,94
Production vendue Services FRANCE	6 452 754,08	100,00	6 208 366,84	100,00	244 387,24	3,94
706000000 Prestations de service			135,46		(135,46)	-100,00
706000001 Cram	264 670,97	4,10	237 657,10	3,83	27 013,87	11,37
706000004 Rembt MSA	9 335,68	0,14	7 655,16	0,12	1 680,52	21,95
706000006 Rembt sdass	11 755,15	0,18	9 431,91	0,15	2 323,24	24,63
706000007 Rembt sdass gi	1 984,40	0,03	1 511,19	0,02	473,21	31,31
706000008 Rembt cnracl	7 628,39	0,12	8 972,11	0,14	(1 343,72)	-14,98
706000014 Rembt cnmss			29,44		(29,44)	-100,00
706000017 Rembt edf	3 447,04	0,05	3 017,72	0,05	429,32	14,23
706000024 Mondial assistance	1 283,25	0,02	159,00		1 124,25	707,08
706000025 Urssme	81 702,12	1,27	60 352,90	0,97	21 349,22	35,37
706000028 AXA ASSISTANCE FRANCE	744,00	0,01			744,00	
706000034 Mutuaide assistance	558,74	0,01	1 101,37	0,02	(542,63)	-49,27
706000040 Cavimac	1 256,64	0,02	1 119,63	0,02	137,01	12,24
706000041 Bien être assistance	307,20		423,64	0,01	(116,44)	-27,49
706000044 Imagerie	310,00		3 883,14	0,06	(3 573,14)	-92,02
706000058 DGAFP	105,60		105,74		(0,14)	-0,13
706000059 CNAV	485,44	0,01			485,44	
706000062 Rma	3 816,97	0,06	8 315,21	0,13	(4 498,24)	-54,10
706000072 Domplus	422,64	0,01	2 667,42	0,04	(2 244,78)	-84,16
706000074 IMA ASSURANCES	6 052,75	0,09	1 866,76	0,03	4 185,99	224,24
706000075 MINISTERE DES ARMEES			170,71		(170,71)	-100,00
706000076 RMA_AV	390,60	0,01			390,60	
706000077 IMA SERVICES	1 178,00	0,02			1 178,00	
706000079 DOM_V	4 420,20	0,07			4 420,20	
706000080 DOM_NV	216,00				216,00	
706000903 PCH	621 761,82	9,64	495 049,35	7,97	126 712,47	25,60
706000909 Cpom	3 899 743,15	60,44	3 927 964,05	63,27	(28 220,90)	-0,72
706000913 Cпам longwy	841,25	0,01	4 389,00	0,07	(3 547,75)	-80,83
706000915 Cram/prd	26 019,74	0,40	13 678,50	0,22	12 341,24	90,22
706000918 918/MSA ARDH	362,88	0,01			362,88	
706000920 APA BOUCHE DU RHONE	6 609,09	0,10	1 632,04	0,03	4 977,05	304,96
706000921 APA DOTATION	1 390,35	0,02			1 390,35	
706000926 ANGDM ARDH	3 282,52	0,05	3 576,77	0,06	(294,25)	-8,23
706100000 Participation personnes âgées	1 170 864,06	18,15	1 080 617,86	17,41	90 246,20	8,35
706120000 Portage repas	249 991,92	3,87	276 124,56	4,45	(26 132,64)	-9,46
706200000 Prestations teleassistance	54 943,54	0,85	54 117,95	0,87	825,59	1,53
706210000 Heures en instance	5 785,58	0,09	(6 445,25)	-0,10	12 230,83	189,77
708300000 Locations diverses	9 086,40	0,14	9 086,40	0,15		
Montant net du chiffre d'affaires	6 452 754,08	100,00	6 208 366,84	100,00	244 387,24	3,94
Subventions d'exploitation	1 060 428,53	16,43	1 076 406,70	17,34	(15 978,17)	-1,48
740000000 Subvention OCIRP			12 985,20	0,21	(12 985,20)	-100,00
740100000 Subventions des communes	1 280,00	0,02	1 780,00	0,03	(500,00)	-28,09
740110000 Subventions avenant 43	947 240,00	14,68	1 038 341,00	16,72	(91 101,00)	-8,77
740120000 SUBVENTION POLE EMPLOI AFPR	1 863,53	0,03	1 385,50	0,02	478,03	34,50
740130000 Subvention UNA	9 550,00	0,15			9 550,00	
740140000 Subvention dotation km 2022			21 915,00	0,35	(21 915,00)	-100,00
740150000 Dotation complémentaire CPOM fiches acti	100 495,00	1,56			100 495,00	
Reprises sur provisions, transferts de charges	429 829,25	6,66	528 082,02	8,51	(98 252,77)	-18,61

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
781500000	Rep./amort. et prov	152 941,60	2,37	224 114,79	3,61	(71 173,19)	-31,76
781530000	Reprises prov ifc			49 979,00	0,81	(49 979,00)	-100,00
781740000	Rep prov dépréc clients	1 398,60	0,02	5 581,77	0,09	(4 183,17)	-74,94
791 000000	IJ Prévoyance	191 479,40	2,97	131 590,11	2,12	59 889,29	45,51
791000000	Remboursement assurances			368,00	0,01	(368,00)	-100,00
791001000	Rembt formations	69 095,35	1,07	82 781,28	1,33	(13 685,93)	-16,53
791006000	Indemnités maintien salaire fonctions Prud	2 007,77	0,03			2 007,77	
791007100	Rembt salaire/contrat aidé aàd	273,48		6 796,28	0,11	(6 522,80)	-95,98
791008000	Rembt part.transition pro	12 633,05	0,20	26 870,79	0,43	(14 237,74)	-52,99
Autres produits d'exploitation		11 085,05	0,17	6 041,78	0,10	5 043,27	83,47
758000000	Aut.prod.gestion courante	10 994,91	0,17	4 622,69	0,07	6 372,22	137,85
758020000	Produits - solde cptes clients	90,14		1 419,09	0,02	(1 328,95)	-93,65
Total des charges d'exploitation		7 785 727,10	120,66	7 653 536,87	123,28	132 190,23	1,73
Autres achats et charges externes		841 713,96	13,04	861 277,58	13,87	(19 563,62)	-2,27
Sous-traitance		225 995,62	3,50	248 691,76	4,01	(22 696,14)	-9,13
604100000	Assoh repas & portage domicile	225 995,62	3,50	248 691,76	4,01	(22 696,14)	-9,13
Matières et fournitures non stockées		34 242,50	0,53	33 082,06	0,53	1 160,44	3,51
606140000	Carburant	1 603,76	0,02	1 365,61	0,02	238,15	17,44
606330000	Matériels et outillages	139,80		227,10		(87,30)	-38,44
606380000	Produits d'entretien	731,68	0,01	13 821,06	0,22	(13 089,38)	-94,71
606410000	Fournitures bureau & informati	17 215,03	0,27	5 164,35	0,08	12 050,68	233,34
606820000	Blouses et divers			262,00		(262,00)	-100,00
606820001	Gants	8 844,04	0,14	8 045,25	0,13	798,79	9,93
606820002	Divers gels masques	1 020,00	0,02	2 070,60	0,03	(1 050,60)	-50,74
606820003	Divers	4 678,19	0,07	2 126,09	0,03	2 552,10	120,04
606821000	Achats divers joeuf	10,00				10,00	
Sous-traitance générale		27 941,49	0,43	27 119,02	0,44	822,47	3,03
611270000	Téléassistance	27 941,49	0,43	27 119,02	0,44	822,47	3,03
Locations		29 552,17	0,46	31 831,74	0,51	(2 279,57)	-7,16
613201000	Loyer immob. joeuf	16 478,90	0,26	14 746,04	0,24	1 732,86	11,75
613510000	Locations diverses			1 290,48	0,02	(1 290,48)	-100,00
613542000	Entretien RICOH photocopieurs			1 444,56	0,02	(1 444,56)	-100,00
613542100	Entretien RICOH photocop joeuf	0,01		269,60		(269,59)	-100,00
613542600	Loyer Ricoh Longlaville	507,13	0,01	1 638,64	0,03	(1 131,51)	-69,05
613542700	Loyer Ricoh Joef	507,13	0,01	383,42	0,01	123,71	32,26
613542800	Location serveur	12 059,00	0,19	12 059,00	0,19		
Entretien et réparations		63 181,56	0,98	68 664,19	1,11	(5 482,63)	-7,98
615510000	Entr. & répar. mat. bur. & inf	2 506,02	0,04	606,00	0,01	1 900,02	313,53
615511000	Entretien&rép mat bureau joeuf	286,21				286,21	
615530000	Entr. du matériel de transport	418,74	0,01	2 940,99	0,05	(2 522,25)	-85,76
615531000	Ent & rép mat transports joeuf	1 328,23	0,02	80,00		1 248,23	N/S
615540000	Entretien locaux	8 099,94	0,13	9 200,09	0,15	(1 100,15)	-11,96
615560000	Maintenance informatique	33 953,62	0,53	33 819,51	0,54	134,11	0,40
615562000	Abonnement QUADIENT affranchissements	10 785,60	0,17	10 785,60	0,17		
615563000	Maintenance penbase	5 803,20	0,09	11 232,00	0,18	(5 428,80)	-48,33
Primes d'assurances		22 472,72	0,35	14 524,06	0,23	7 948,66	54,73
616510000	Responsabilité civile	10 236,61	0,16	10 039,76	0,16	196,85	1,96
616610000	Assurance matériel roulant	12 236,11	0,19	4 484,30	0,07	7 751,81	172,87

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Rémunérations interm. Honoraires	45 976,83	0,71	36 829,30	0,59	9 147,53	24,84
622630000 Honoraires cac	7 658,00	0,12	7 332,00	0,12	326,00	4,45
622631000 Honoraires Cabinet Comptable	27 536,00	0,43	24 920,00	0,40	2 616,00	10,50
622632000 Honoraires avocats	4 251,79	0,07	3 960,00	0,06	291,79	7,37
622700000 Frais d'actes et contentieux	291,04		617,30	0,01	(326,26)	-52,85
622800000 Autres honoraires	6 240,00	0,10			6 240,00	
Publicité, relations extérieures			49,00		(49,00)	-100,00
623100000 Annonces & insertions			49,00		(49,00)	-100,00
Transports de biens et personnes	298 070,54	4,62	321 369,91	5,18	(23 299,37)	-7,25
624720000 Ind km aide à domicile	273 343,17	4,24	285 228,30	4,59	(11 885,13)	-4,17
624721000 Ind km sorties accompagnées	13 258,53	0,21	10 535,22	0,17	2 723,31	25,85
624722000 Ind km soutien carburant	11 468,84	0,18	25 606,39	0,41	(14 137,55)	-55,21
Déplacements, missions et réceptions	3 794,25	0,06	2 030,45	0,03	1 763,80	86,87
625000000 Déplacements, missions	38,00		57,65		(19,65)	-34,08
625600000 Frais de mission	972,10	0,02	937,93	0,02	34,17	3,64
625700000 Frais de réception	2 641,65	0,04	1 034,87	0,02	1 606,78	155,26
625710000 Frais de réception a g	142,50				142,50	
Frais postaux, télécommunications	74 204,05	1,15	59 596,96	0,96	14 607,09	24,51
626200000 Télégestion et abonts applicatifs	25 520,28	0,40	7 446,56	0,12	18 073,72	242,71
626300000 Affranchissements	15 696,95	0,24	23 593,05	0,38	(7 896,10)	-33,47
626310000 Affranchissement joeuf	62,51		91,17		(28,66)	-31,44
626400000 Téléphone mobile	20 400,90	0,32	18 047,52	0,29	2 353,38	13,04
626500000 Téléphone	10 291,41	0,16	8 186,66	0,13	2 104,75	25,71
626510000 Téléphone joeuf	2 232,00	0,03	2 232,00	0,04		
Services bancaires et assimilés	5 144,23	0,08	5 335,13	0,09	(190,90)	-3,58
627800000 Autres frais & cions/prest sce	4 516,80	0,07	4 174,24	0,07	342,56	8,21
627810000 Frais crt chq emploi service	627,43	0,01	1 160,89	0,02	(533,46)	-45,95
Divers	11 138,00	0,17	12 154,00	0,20	(1 016,00)	-8,36
628110000 Concours divers (cotisations)	11 138,00	0,17	12 154,00	0,20	(1 016,00)	-8,36
Impôts, taxes et versements assimilés	415 468,57	6,44	424 522,41	6,84	(9 053,84)	-2,13
Impôts sur rémunérations	406 429,57	6,30	415 895,41	6,70	(9 465,84)	-2,28
631111000 Taxes sur les salaires	352 972,00	5,47	363 684,00	5,86	(10 712,00)	-2,95
633320000 Formation prof continue	53 457,57	0,83	52 211,41	0,84	1 246,16	2,39
Impôts, taxes & versements assimilés autres	9 039,00	0,14	8 627,00	0,14	412,00	4,78
635120000 Taxes foncieres	9 039,00	0,14	8 627,00	0,14	412,00	4,78
Frais de personnel	6 294 982,37	97,55	6 178 400,05	99,52	116 582,32	1,89
Salaires et traitements	5 069 986,01	78,57	4 907 099,71	79,04	162 886,30	3,32
641110000 Rémunérations pers. adm.	793 575,54	12,30	747 472,07	12,04	46 103,47	6,17
641110001 Rémunérations aides à domicile	4 028 147,60	62,43	3 672 992,77	59,16	355 154,83	9,67
641110002 Dépassement 1/3 heures effect	1 549,81	0,02	47 055,59	0,76	(45 505,78)	-96,71
641110003 H s 41-48 h + 20s	1 172,62	0,02	21 309,12	0,34	(20 136,50)	-94,50
641110004 Solde fin modulation	110 086,63	1,71	319 356,37	5,14	(209 269,74)	-65,53
641110005 Incapacite travail	67 148,39	1,04	66 137,89	1,07	1 010,50	1,53
641200000 Variation congés à payer	23 770,00	0,37	4 580,00	0,07	19 190,00	419,00
641310000 Prime de salissure	5 597,00	0,09	5 258,00	0,08	339,00	6,45
641418000 Indemnité activité partielle			4 068,81	0,07	(4 068,81)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
641419000	Remboursement activité partielle			(5 114,16)	-0,08	5 114,16	100,00
641460000	Indemnités de licenciements-ruptures conv	25 816,97	0,40	2 501,04	0,04	23 315,93	932,25
641461000	Indemnité départ en retraite	13 121,45	0,20	21 482,21	0,35	(8 360,76)	-38,92
Charges sociales du personnel		1 224 996,36	18,98	1 271 300,34	20,48	(46 303,98)	-3,64
645100000	Urssaf	731 248,89	11,33	760 661,43	12,25	(29 412,54)	-3,87
645110000	Var charges sur congés à payer	4 723,00	0,07	35 847,00	0,58	(31 124,00)	-86,82
645310000	Charges retraite	110 140,01	1,71	119 835,35	1,93	(9 695,34)	-8,09
645820000	Charges prévoyance	175 447,88	2,72	164 872,74	2,66	10 575,14	6,41
645830000	Charge mutuelle	93 050,03	1,44	85 088,43	1,37	7 961,60	9,36
647200000	Cotisation ce	39 578,67	0,61	38 628,89	0,62	949,78	2,46
647200001	Frais payés pour ce	1 653,45	0,03			1 653,45	
647500002	Medecine du travail	36 008,40	0,56	33 525,60	0,54	2 482,80	7,41
647800001	Frais stage formation aad	21 261,08	0,33	17 700,49	0,29	3 560,59	20,12
647800002	Frais stage de formation adm	10 194,95	0,16	13 470,41	0,22	(3 275,46)	-24,32
647900100	Cotisations a.d.e.f.	50,00				50,00	
647900300	Cotisation mail age			30,00		(30,00)	-100,00
647900400	Adhésion CPME 54	1 640,00	0,03	1 640,00	0,03		
Dotations Exploitation		169 978,02	2,63	178 351,96	2,87	(8 373,94)	-4,70
Dotation aux amortissements sur immobilisations		32 459,07	0,50	37 672,85	0,61	(5 213,78)	-13,84
681120000	Dot. aux amort. corporels	32 459,07	0,50	37 672,85	0,61	(5 213,78)	-13,84
Dotations aux provisions sur actif circulant		5 106,95	0,08	2 020,51	0,03	3 086,44	152,76
681740000	Dot. provisions dépréc clients	5 106,95	0,08	2 020,51	0,03	3 086,44	152,76
Dotations aux prov. pour risques et charges		132 412,00	2,05	138 658,60	2,23	(6 246,60)	-4,51
681500000	Dotations aux prov modulation			111 262,60	1,79	(111 262,60)	-100,00
681520000	Dot.prov. risques et charges	117 020,00	1,81	27 396,00	0,44	89 624,00	327,14
681530000	Dotations provisions retraite	15 392,00	0,24			15 392,00	
Autres charges de gestion courante		63 584,18	0,99	10 984,87	0,18	52 599,31	478,83
Autres charges de gestion courante		63 584,18	0,99	10 984,87	0,18	52 599,31	478,83
654100000	Pertes s/créances irrécouvrabl	1 357,86	0,02	4 042,48	0,07	(2 684,62)	-66,41
658000000	Autres charges de gestion	22 063,32	0,34	6 885,17	0,11	15 178,15	220,45
658100000	Charges diverses casse aad			57,22		(57,22)	-100,00
689000000	Reports en fonds dédiés	40 163,00	0,62			40 163,00	
Résultat d'exploitation		168 369,81	2,61	165 360,47	2,66	3 009,34	1,82
Total des produits financiers		25 948,82	0,40	5 231,11	0,08	20 717,71	396,05
Autres intérêts et produits assimilés		25 948,82	0,40	5 231,11	0,08	20 717,71	396,05
768100000	Produits financiers (intérêts)	25 948,82	0,40	5 231,11	0,08	20 717,71	396,05
Total des charges financières							
Résultat financier		25 948,82	0,40	5 231,11	0,08	20 717,71	396,05
Résultat courant avant impôts		194 318,63	3,01	170 591,58	2,75	23 727,05	13,91
Total des produits exceptionnels		3 342,36	0,05	1 325,80	0,02	2 016,56	152,10
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		137,20				137,20	
771400000	Rentrées sur créances amorties	137,20				137,20	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 205,16	<i>0,05</i>	1 325,80	<i>0,02</i>	1 879,36	<i>141,75</i>
775200000 Produit des cessions	2 188,80	<i>0,03</i>	250,00		1 938,80	<i>775,52</i>
777000000 Qp des subv rapp au résultat	1 016,36	<i>0,02</i>	1 075,80	<i>0,02</i>	(59,44)	<i>-5,53</i>
Total des charges exceptionnelles	306,00				306,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	306,00				306,00	
671200000 Pénalités, amendes fisc&pénale	306,00				306,00	
Résultat exceptionnel	3 036,36	<i>0,05</i>	1 325,80	<i>0,02</i>	1 710,56	<i>129,02</i>
Impôts sur les bénéfices	7 666,00	<i>0,12</i>	2 989,00	<i>0,05</i>	4 677,00	<i>156,47</i>
695000000 Impôts sur les sociétés	7 666,00	<i>0,12</i>	2 989,00	<i>0,05</i>	4 677,00	<i>156,47</i>
Résultat de l'exercice	189 688,99	<i>2,94</i>	168 928,38	<i>2,72</i>	20 760,61	<i>12,29</i>

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'ADAPAH NORD 54 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 597 930** euros.

Le compte de fonctionnement, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 983 388** euros et un total **charges** de **7 793 699** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **189 689** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- immobilisations non décomposables ; conformément aux mesures de simplification pour le PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise
- immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	78 123				66 023	12 099
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	78 123				66 023	12 099
CORPORELLES						
Terrains	134 000					134 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	321 000					321 000
Instal technique, matériel outillage industriels	3 866				1 399	2 466
Instal., agencement, aménagement divers	172 130					172 130
Matériel de transport	39 180		38 100			77 280
Matériel de bureau, mobilier	222 372		1 596		72 212	151 756
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	892 547		39 696		73 611	858 632
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	9 200					9 200
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	137 742		21 548			159 290
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	146 942		21 548			168 490
TOTAL	1 117 612		61 244		139 634	1 039 221

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	72 623		66 023	6 599
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 623		66 023	6 599
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	69 229	12 840		82 069
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 777	88	1 399	2 466
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	61 068	12 454		73 521
	Matériel de transport	38 925	925		39 850
	Matériel de bureau, mobilier	208 553	6 152	72 212	142 493
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	381 552	32 459	73 611	340 400	
TOTAL		454 175	32 459	139 634	347 000

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Provision pour risques et charges

La mise en place de la modulation du temps de travail a amené à constater qu'une partie du personnel a réalisé des heures de travail excédentaires dont la récupération, d'ici la fin de la période de décompte, est incertaine. Afin de couvrir le risque d'indemnisation de ces heures excédentaires, une "provision pour modulation" a été constituée pour 46 572 € (représentant 2 553 heures) qui figure à la ligne "autres provisions pour risques et charges" des comptes annuels.

Provision pour indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnités de fin de carrière a été calculée selon la méthode du prorata des droits au terme : cette méthode consiste à évaluer les flux futurs probables, à actualiser ces flux à la date d'évaluation et à proratiser la valeur actuelle (en fonction de l'ancienneté actuelle).

Sur la base d'un de turn-over faible et d'une hypothèse de départ volontaire, l'engagement évalué au 31/12/2023 s'élève à 280 133 € ; le taux d'actualisation retenu est de 3.20 %.

Autres provisions pour risques et charges

Dans plusieurs décisions en date du 13 septembre 2023, la chambre sociale de la Cour de cassation a mis en conformité le droit français avec le droit européen en matière de congés payés : elle consacre le principe selon lequel les salariés en arrêt maladie ou en accident, peu importe l'origine professionnelle ou non de celui-ci, continuent d'acquiescer des congés payés pendant leur arrêt de travail.

Dans sa décision du 8 février 2024, le Conseil constitutionnel a considéré que les dispositions du Code du travail étaient conformes à la Constitution.

Il appartient maintenant aux pouvoirs publics d'apporter les évolutions juridiques, étant précisé que toutes les décisions juridiques induites par cette nouvelle jurisprudence n'ont pas encore été prises par les pouvoirs publics (notamment période de rétroactivité, délai de prescription, durée des congés, période de report des congés non pris...)

L'Association a considéré qu'une sortie de ressources était probable (comptabilisation en provision pour risque).

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les choix suivants ont été retenus :

- calcul des congés payés pendant les périodes de maladie du 01/06/2021 au 31/12/2023 (pour les salariés présents et sortis)
- limitation des droits à congés payés acquis durant une période d'absence pour maladie à 4 semaines (position du Conseil d'Etat du 11 mars 2024)

La provision s'élève à 117 020 € au 31/12/2023

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	264 741	15 392		280 133
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	218 659	117 020	152 942	182 737	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		483 400	132 412	152 942	462 870
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 830	5 107	1 399	12 539
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		8 830	5 107	1 399	12 539
TOTAL GENERAL		492 230	137 519	154 340	475 409
Dont dotations et reprises			137 519	154 340	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	157 792		157 792
	Autres immobilisations financières	1 498		1 498
	Clients douteux ou litigieux	12 539	12 539	
	Autres créances clients	286 075	286 075	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 159	4 159	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 644	6 644	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 504	1 504	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	414 523	414 523	
	Charges constatées d'avances	37 544	37 544	
	TOTAL DES CREANCES	922 277	762 987	159 290
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		73 056		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		51 508		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	91 507	91 507		
	Personnel et comptes rattachés	918 138	918 138		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	426 455	426 455		
	Impôts sur les bénéfices	7 666	7 666		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	93 146	93 146		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 785	1 785		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	40 163	40 163			
	TOTAL DES DETTES	1 578 859	1 578 859		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		442 987
Autres créances clients		7 855
<i>Factures non établies</i>	7 855	
Autres créances		435 132
<i>IJ CPAM</i>	6 644	
<i>INDEMN. CONSIELLER PRUDHOMAL A RECEVOIR</i>	1 061	
<i>AGFAP A RECEVOIR (FORMATION SYNDICALE)</i>	442	
<i>IJ PREVOYANCE MUTEX A RECEVOIR</i>	13 678	
<i>Rembt formations à recevoir</i>	40 422	
<i>Subventions à recevoir</i>	359 885	
<i>Intérêts courus compte à terme</i>	13 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		757 190
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 442
<i>Frs, factures non parvenues</i>	28 442	
Dettes fiscales et sociales		728 748
<i>Congés à payer</i>	553 960	
<i>Charges sociales /c.p. à payer</i>	174 788	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			37 544
- maintenance informatique		5 047	
- assurances		21 864	
- cotisations		10 633	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			37 544

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		3 342
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		137
<i>Rentrées sur créances amorties</i>	<i>137</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 205
<i>Produit des cessions</i>	<i>2 189</i>	
<i>Qp des subv rapp au résultat</i>	<i>1 016</i>	
Total des charges exceptionnelles		306
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		306
<i>Pénalités, amendes fisc&pénale</i>	<i>306</i>	
Résultat exceptionnel		3 036

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

- Remboursements formations	69 095
- Indemnités journalières	191 479
- Contrats aidés	273
- Participation transition pro.	12 633
- Remboursements fonctions prud'homales	2 008
TOTAL	275 488

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	434 841				434 841
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	1 037 446				1 037 446
Autres réserves	590 020				590 020
Report à nouveau	(901 719)	168 928			(732 791)
Excédent ou déficit de l'exercice	168 928	(168 928)	189 689		189 689
Situation nette	1 329 516		189 689		1 519 205
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	868		37 144	1 016	36 996
Provisions réglementées					
TOTAL	1 330 384		226 833	1 016	1 556 201

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Dotation complémentaire CPOM qualité			40 163	40 163
TOTAL			40 163	40 163

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				