

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACCES REAGIS

55 la moutonnière

44260 PRINQUIAU

0240566412

secretariat@acces-reagis.org

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 920	4 326	594	954
Immobilisations incorporelles en cours	1 132		1 132	1 132
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	358 174	169 808	188 366	169 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	435 557	378 755	56 802	53 547
Immobilisations corporelles en cours	(56)		(56)	(56)
Autres	701 279	608 021	93 258	95 734
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	104 311		104 311	104 311
Autres titres immobilisés	23		23	23
Prêts	101 684		101 684	95 326
Autres	19 757		19 757	18 757
TOTAL I	1 726 781	1 160 909	565 871	538 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	57 504		57 504	27 512
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	594 535	6 603	587 932	303 741
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	189 577		189 577	294 048
Valeurs mobilières de placement	434 508		434 508	328 267
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	182 531		182 531	551 925
Charges constatées d'avance	34 248		34 248	8 641
TOTAL II	1 492 902	6 603	1 486 299	1 514 134
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 219 683	1 167 512	2 052 171	2 053 070

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	156 988	159 388
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	16 412	16 412
Autres		
Report à nouveau	253 096	30 239
Excédent ou déficit de l'exercice	49 018	222 857
Situation nette (sous total)	475 514	428 896
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	128 615	187 923
Provisions réglementées	23 736	23 736
TOTAL I	627 865	640 555
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL II	20 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 784	6 315
Provisions pour charges	39 649	43 284
TOTAL III	64 433	49 599
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281 487	331 329
Emprunts et dettes financières diverses	29 199	31 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 321	355 013
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	585 234	561 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 001	20 544
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	63 632	62 099
TOTAL IV	1 339 873	1 361 525
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	2 052 171	2 051 679

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	116 736	89 628
dont ventes de dons en nature	15 873	19 531
Ventes de prestations de service	2 122 615	2 079 382
dont parrainages	204 639	199 115
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 727 746	1 684 388
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	204 583	201 590
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	312 798	243 204
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	792	14 800
TOTAL I	4 485 270	4 312 993
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	89 152	68 826
Variation de stock	(1 330)	340
Autres achats et charges externes	748 354	789 879
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	114 022	110 913
Salaires et traitements	2 655 186	2 610 226
Charges sociales	736 380	589 429
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	109 588	93 182
Dotations aux provisions	33 140	40 133
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 917	2 458
TOTAL II	4 487 411	4 305 386
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(2 140)	7 607
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 271	1 056
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 271	1 056
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	775	1 129
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	775	1 129
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 496	(73)

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(644)	7 534
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	47 171	
Sur opérations en capital	28 863	297 407
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	76 034	297 407
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	24 964	9 020
Sur opérations en capital	1 409	73 063
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	26 372	82 083
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 662	215 324
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 563 576	4 611 455
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 514 557	4 388 598
EXCEDENT OU DEFICIT	49 018	222 858
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	4 920,000	4 326,250	593,750	953,750	-360,000	-37,75
20510000 Logiciels informatiques	4 920,000		4 920,000	4 920,000		
28051000 Amortissement logiciels		4 326,250	-4 326,250	-3 966,250	-360,000	-9,08
Immobilisations incorporelles en cours	1 131,900		1 131,900	1 131,900	0,000	
23400000 Immo. en cours végétaux	1 131,900		1 131,900	1 131,900		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Constructions	358 174,120	169 808,001	188 366,119	169 208,565	19 157,554	11,32
21320000 Immobilier Moutonnière	140 044,540		140 044,540	140 044,540		
21450000 AGENCEMENT CONSTRUCT	218 129,580		218 129,580	171 662,700	46 466,880	27,07
28132000 Amort. Immobilier Moutonnière		81 962,490	-81 962,490	-74 960,826	-7 001,664	-9,34
28145000 AMORT. AGENCT/SOL D'AU		87 845,511	-87 845,511	-67 537,849	-20 307,662	-30,07
Install. tech., matériel et outillage indust.	435 556,970	378 754,619	56 802,351	53 547,254	3 255,097	6,08
21540000 Matériels industriels	435 556,970		435 556,970	396 540,420	39 016,550	9,84
28154000 Amortissement matériels indus		378 754,619	-378 754,619	-342 993,166	-35 761,453	-10,43
Immobilisations corporelles en cours	-55,630		-55,630	-55,630	0,000	
23100000 Immob. corporelles en cours	-55,630		-55,630	-55,630		
Autres	701 278,720	608 020,531	93 258,189	95 733,587	-2 475,398	-2,59
21810000 Instal. générales, aménag. dive	116 554,120		116 554,120	114 948,860	1 605,260	1,40
21820000 Matériel de transport	518 531,210		518 531,210	483 641,210	34 890,000	7,21
21830000 Matériel de bureau, informatiq	64 893,390		64 893,390	57 706,400	7 186,990	12,45
21840000 Mobilier	1 300,000		1 300,000	1 300,000		
28181000 Amort. agenc. instal., aménag		101 206,594	-101 206,594	-90 409,550	-10 797,044	-11,94
28182000 Amort. matériel de transport		448 843,678	-448 843,678	-420 074,648	-28 769,030	-6,85
28183000 Amort. matériel de bureau, info		56 670,259	-56 670,259	-50 078,685	-6 591,574	-13,16
28184000 Amort. Mobilier		1 300,000	-1 300,000	-1 300,000		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	104 310,640		104 310,640	104 310,640	0,000	
26110000 Titres de Participation	104 310,640		104 310,640	104 310,640		
Autres titres immobilisés	22,800		22,800	22,800	0,000	
27100000 Titres immobilisés (droit proprié	22,800		22,800	22,800		
Prêts	101 683,710		101 683,710	95 325,710	6 358,000	6,67
27481000 AUTRES PRETS-CIL ATLANT	101 683,710		101 683,710	95 325,710	6 358,000	6,67
Autres	19 757,490		19 757,490	18 757,490	1 000,000	5,33
27500000 Dépôts et cautionnements ver	2 400,000		2 400,000	1 400,000	1 000,000	71,43
27550000 Cautionnements	17 357,490		17 357,490	17 357,490		
TOTAL I	1 726 780,720	1 160 909,401	565 871,319	538 936,066	26 935,253	5,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	57 503,720		57 503,720	27 512,450	29 991,270	109,01
31100000 STOCKS MATERIAUX	209,330		209,330	3 977,290	-3 767,960	-94,74
32200000 Fournitures consommables	2 647,920		2 647,920	4 370,980	-1 723,060	-39,42
34500000 EN-COURS PRESTATIONS	52 204,870		52 204,870	18 052,180	34 152,690	189,19
37000000 Stocks de marchandises	2 441,600		2 441,600	1 112,000	1 329,600	119,57
Créances						
Créances usagers et comptes rattachés	594 535,190	6 602,980	587 932,210	303 740,845	284 191,365	93,56
40910000 Fournisseurs-Avances	108,600		108,600		108,600	
41100000 Clients Collectifs	542 762,160		542 762,160	296 666,805	246 095,355	82,95
41600000 Clients douteux ou litigieux	6 602,980		6 602,980			
41810000 Clients-Factures à établir	45 061,450		45 061,450	13 809,600	31 251,850	226,31
49100000 Dépré. Comptes de clients		6 602,980	-6 602,980	-13 338,540	6 735,560	50,50
Autres	189 576,670		189 576,670	294 047,626	-104 470,956	-35,53
40100000 Fournisseurs Collectifs	24 670,330		24 670,330	4 445,110	20 225,220	455,00

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
44119000 FSE-CONVENTIONS	31 204,900		31 204,900	75 204,450	-43 999,550	-58,51
44120000 Subvention Région	35 325,000		35 325,000	70 650,000	-35 325,000	-50,00
44131300 Direccte-AI-aides aux postes				8 322,016	-8 322,016	-100,00
44131400 Dirrecte-aci aides aux postes				2 021,920	-2 021,920	-100,00
44171000 SUBVENTIONS DIVERSES				23 947,000	-23 947,000	-100,00
45513000 Associés-C/C Solem	24 212,790		24 212,790	24 212,790		
45514000 Associés-C/C RNA	4 022,520		4 022,520		4 022,520	
45519000 Associés-C/C Sci PduJ				3 245,710	-3 245,710	-100,00
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	30,300		30,300		30,300	
46761000 DEBITEUR CHANTIER ECOL	245,000		245,000	7 012,560	-6 767,560	-96,51
46762000 RECYCLERIE NORD ATLANT	19 548,050		19 548,050	37 639,660	-18 091,610	-48,07
46780000 AVANCES SUR FRAIS SALAR	2 772,970		2 772,970	1 479,450	1 293,520	87,43
46784000 NOTES DE FRAIS SALARIES	227,890		227,890		227,890	
46786000 Notes de frais synesi	239,550		239,550	209,550	30,000	14,32
46870000 Produits à recevoir	47 077,370		47 077,370	35 657,410	11 419,960	32,03
Valeurs mobilières de placement	434 508,030		434 508,030	328 266,710	106 241,320	32,36
50811000 LIVRET CSL CRCA	25 691,360		25 691,360	49 363,550	-23 672,190	-47,95
50811100 LIVRET A CRCA	69 121,900		69 121,900	75 508,730	-6 386,830	-8,46
50814000 LIVRET CE	68,620		68,620	66,680	1,940	2,91
50814100 CSL ASSOCIATIS CE	339 626,150		339 626,150	203 327,750	136 298,400	67,03
Disponibilités	182 530,500		182 530,500	551 925,070	-369 394,570	-66,93
51120000 CESU				73,370	-73,370	-100,00
51211100 CREDIT AGRICOLE	25 287,910		25 287,910	339 654,010	-314 366,100	-92,55
51214000 CAISSE D'EPARGNE	24 962,970		24 962,970	33 213,350	-8 250,380	-24,84
51218000 Caisse des dépôts	109,100		109,100	79,690	29,410	36,91
51218100 CDC AJ UP	129 266,350		129 266,350	176 105,800	-46 839,450	-26,60
53110000 CAISSE ACI	146,050		146,050	345,570	-199,520	-57,74
53130000 CAISSE AI	233,410		233,410	51,110	182,300	356,68
53150000 CAISSE COUTURE	392,440		392,440	269,900	122,540	45,40
54100000 Régie d'avances BENIN	2 132,270		2 132,270	2 132,270		
Charges constatées d'avance	34 248,204		34 248,204	8 641,240	25 606,964	296,33
48600000 Charges constatées d'avance	887,964		887,964		887,964	
48866000 ABONNEMENT REPARTION	33 360,240		33 360,240	8 641,240	24 719,000	286,06
TOTAL II	1 492 902,314	6 602,980	1 486 299,334	1 514 133,941	-27 834,607	-1,84
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 219 683,034	1 167 512,381	2 052 170,653	2 053 070,007	-899,354	-0,04
X						

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	156 987,580	159 387,580	-2 400,000	-1,51
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	130 587,580	130 587,580		
10310000 Valeurs des biens affectés	26 400,000	28 800,000	-2 400,000	-8,33
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Réserves pour projet de l'entité	16 412,000	16 412,000	0,000	
10682000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF	16 412,000	16 412,000		
Report à nouveau	253 096,497	30 239,032	222 857,465	736,99
11000000 REPORT A NOUVEAU (créditeur)	253 096,497	30 239,032	222 857,465	736,99
Excédent ou déficit de l'exercice	49 018,162	222 857,465	-173 839,303	-78,00
Situation nette (sous total)	475 514,239	428 896,077	46 618,162	10,87
Subventions d'investissement	128 614,710	187 923,210	-59 308,500	-31,56
13100000 Subventions d'équipement	263 773,080	302 986,080	-39 213,000	-12,94
13120000 Subvention investissement Région	10 170,000	10 170,000		
13910000 Subventions d'équipement	-145 328,370	-125 232,870	-20 095,500	-16,05
Provisions réglementées	23 735,650	23 735,650	0,000	
14866000 FONDS D'INVESTISSEMENT	23 735,650	23 735,650		
TOTAL I	627 864,599	640 554,937	-12 690,338	-1,98
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	20 000,000		20 000,000	
19400000 FONDS DEDIES SUBV. DE FONCTIONNEMEN	20 000,000		20 000,000	
TOTAL II	20 000,000		20 000,000	
PROVISIONS				
Provisions pour risques	24 783,530	6 315,000	18 468,530	292,45
15100000 Provisions pour risques	24 783,530	6 315,000	18 468,530	292,45
Provisions pour charges	39 649,050	43 283,840	-3 634,790	-8,40
15300000 Provisions pour retraites	39 649,050	43 283,840	-3 634,790	-8,40
TOTAL III	64 432,580	49 598,840	14 833,740	29,91
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	281 486,950	331 328,980	-49 842,030	-15,04
16400000 Emprunts auprès étab. crédit	58 754,100	64 095,380	-5 341,280	-8,33
16401400 PRET CRCA-JUMPER AY-196-HF	627,350	684,380	-57,030	-8,33
16401500 PRET CRCA-JUMPER CW-840-DS	1 119,040	1 220,770	-101,730	-8,33
16401600 PRET CRCA-TRACTEUR MASSEY FERGUSON	2 974,030	3 244,400	-270,370	-8,33
16401800 PRET CE 4260984-IMMOBLIER	1 481,090	1 615,730	-134,640	-8,33
16401900 PRET CE 4356705	1 772,430	1 933,560	-161,130	-8,33
16402000 Prêt Locaux 00071370511	2 860,280	3 120,310	-260,030	-8,33
16402100 PRÊT CRED. COOPERATIF	31 510,810	34 375,430	-2 864,620	-8,33
16402200 PRET CRCA 574868 PLATEF	13 201,920	14 402,090	-1 200,170	-8,33
16402300 PRET CRCA 587771 VEHICULES	7 241,290	7 899,590	-658,300	-8,33
16402500 PRET CE 4771968 AP-863-BP	4 028,680	4 394,920	-366,240	-8,33
16402600 PGE CRCA	45 242,770	60 161,550	-14 918,780	-24,80
16402700 PGE CE	56 595,860	75 187,440	-18 591,580	-24,73
16405000 BONS DE CAISSE CREDIT COOPERATIF	24 890,800	27 153,600	-2 262,800	-8,33
51212000 CREDIT COOPERATIF	23 506,980	25 643,990	-2 137,010	-8,33
51900000 DAILLY CE	5 679,520	6 195,840	-516,320	-8,33
Emprunts et dettes financières diverses	29 198,760	31 141,120	-1 942,360	-6,24
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	3 716,130	4 053,960	-337,830	-8,33

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
45511000 Associés-C/C Accès-Ideal	25 482,630	27 087,160	-1 604,530	-5,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	342 320,890	355 013,070	-12 692,180	-3,58
40100000 Fournisseurs Collectifs	213 080,320	308 620,070	-95 539,750	-30,96
40800000 Fournisseurs - fact. non parvenues	127 740,570	29 761,000	97 979,570	329,22
40810000 Fourn. factures non parvenues		16 632,000	-16 632,000	-100,00
41910000 Clients - avances et acomptes	1 500,000		1 500,000	
Dettes fiscales et sociales	585 233,574	561 398,900	23 834,674	4,25
42100000 Personnel Rémunération dues	35 924,760	32 562,640	3 362,120	10,33
42110000 SALAIRES-CHQ NON DEBITES	3 463,430	3 463,430		
42200000 Comité Entreprise/CSE	7 615,280	1 671,070	5 944,210	355,71
42500000 Personnel Acomptes	67,120	65,820	1,300	1,98
42510000 PERSONNEL-ACOMPTES ECHEANCIER	326,700	120,000	206,700	172,25
42700000 PERSONNEL-OPPOSITIONS	2 066,860	1 517,540	549,320	36,20
42820000 Personnel Provisions congés payés	107 131,670	100 976,450	6 155,220	6,10
43100000 Urssaf	52 874,940	42 698,510	10 176,430	23,83
43100099 Urssaf RJ	100 483,210	109 837,040	-9 353,830	-8,52
43720000 Prévoyance - Chorum- Mutex	11 753,460	11 692,310	61,150	0,52
43720099 Chorum RJ	30 441,560	33 209,090	-2 767,530	-8,33
43721000 HARMONIE MUTUELLE	4 152,420	4 113,750	38,670	0,94
43730000 AG2R	29 027,470	28 612,690	414,780	1,45
43730099 Ag2r RJ	70 078,100	75 858,930	-5 780,830	-7,62
43735099 B2v RJ	1 220,160	1 220,160		
43750000 Chèques restaurant	8,000		8,000	
43770000 Uniformation	18 571,630	18 262,430	309,200	1,69
43770099 Uniformation RJ	15 866,400	17 308,800	-1 442,400	-8,33
43790000 COORACE	16 086,410	16 071,320	15,090	0,09
43820000 Charges sociales sur congés payés	54 018,460	49 120,090	4 898,370	9,97
43870000 Organismes - Prod. à recevoir	524,300		524,300	
44131300 Direccte-AI-aides aux postes	964,294		964,294	
44131400 Dirrecte-aci aides aux postes	13 738,050		13 738,050	
44210000 DGFIP-PAS	794,670	1 059,180	-264,510	-24,97
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 034,220	11 957,650	-3 923,430	-32,81
Autres dettes	38 001,100	20 544,160	17 456,940	84,97
41100000 Clients Collectifs	12 818,700	16 182,710	-3 364,010	-20,79
46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs		5 246,830	-5 246,830	-100,00
46720000 AGS	25 182,400	27 472,620	-2 290,220	-8,34
46784000 NOTES DE FRAIS SALAIRES		347,730	-347,730	-100,00
46785000 NOTES DE FRAIS BENEVOLES		106,270	-106,270	-100,00
46860000 Charges à payer		-28 812,000	28 812,000	100,00
Produits constatés d'avance	63 632,200	62 098,560	1 533,640	2,47
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	63 632,200	62 098,560	1 533,640	2,47
TOTAL IV	1 339 873,474	1 361 524,790	-21 651,316	-1,59
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 052 170,653	2 051 678,567	492,086	0,02
X				

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de biens	116 735,655	89 627,765	27 107,890	30,24
70130000 VENTES PRODUITS MARAICHAGE	48 349,765	47 547,005	802,760	1,69
70730000 VENTES DE MARCHANDISES	15 872,970	19 531,220	-3 658,250	-18,73
70750000 Intrants	8 993,280	14 096,560	-5 103,280	-36,20
70760000 REFACTURATION AI-ACI	43 601,760	8 463,980	35 137,780	415,14
70900000 R.R.R. accordés par l'entreprise	-82,120	-11,000	-71,120	-646,55
Dont ventes de dons en nature	15 872,970	19 531,220	-3 658,250	-18,73
70730000 VENTES DE MARCHANDISES	15 872,970	19 531,220	-3 658,250	-18,73
Ventes de prestations de service	2 122 615,100	2 079 382,387	43 232,713	2,08
70600000 Prestations de services	1 054,870	-1 602,180	2 657,050	165,84
70600010 Prestations services exo.	32 532,170	18 832,830	13 699,340	72,74
70600030 MAD SECTEURS MARCHANDS	64 131,640	66 193,010	-2 061,370	-3,11
70600040 MAD ASSOCIATIONS	49 020,530	61 030,000	-12 009,470	-19,68
70600050 MAD COLLECTIVITES	668 902,920	794 175,040	-125 272,120	-15,77
70610010 MAD PARTICULIERS SAP	103 201,620	92 417,740	10 783,880	11,67
70611100 PRESTATIONS DE SERVICES POLE EMPLOI	23 613,820	29 152,930	-5 539,110	-19,00
70630000 Prestations services à 19,60%	196 758,958	188 934,722	7 824,236	4,14
70631000 PRESTATIONS SPIP	7 880,000	10 180,000	-2 300,000	-22,59
70831000 LOCATIONS	2 398,520	4 485,110	-2 086,590	-46,52
70843000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	938 007,362	886 271,055	51 736,307	5,84
70853000 TRANSPORT	960,000		960,000	
70881000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		200,000	-200,000	-100,00
71330000 Variation en-cours de production	33 005,210	-26 321,090	59 326,300	225,39
71340000 Variation en-cours de prod. service	1 147,480	444,180	703,300	158,34
71345000 VARIATIONS SUR PRESTATIONS EN COURS		-45 010,960	45 010,960	100,00
Dont parrainages	204 638,958	199 114,722	5 524,236	2,77
70630000 Prestations services à 19,60%	196 758,958	188 934,722	7 824,236	4,14
70631000 PRESTATIONS SPIP	7 880,000	10 180,000	-2 300,000	-22,59
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 727 746,290	1 684 387,986	43 358,304	2,57
73130000 Concours publiques Direccte-ACI	1 331 903,190	1 242 021,620	89 881,570	7,24
73140000 Concours Publiques Direccte - AI	40 763,180	47 596,406	-6 833,226	-14,36
74119000 Fse- maraichage	20 000,040	32 000,000	-11 999,960	-37,50
74121000 CD FORMATION	56 600,000	56 600,000		
74131100 CD ABT AIDES AUX POSTES	241 154,040	234 129,960	7 024,080	3,00
74142000 Financements COM COM	10 515,840	52 790,000	-42 274,160	-80,08
74152000 CD BENEFICIAIRE RSA	19 250,000	19 250,000		
74154000 CD PLATEFORME LOGISTIQUE	7 560,000		7 560,000	
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Contributions financières	204 583,470	201 590,230	2 993,240	1,48
75500000 Quotes part résultat opé communs	204 583,470	201 590,230	2 993,240	1,48
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	312 798,030	243 204,310	69 593,720	28,62
78150000 Reprise/provisions risques charges	18 305,960	40 966,940	-22 660,980	-55,32
78170000 Rep/prov. dépréciation actifs circ	6 735,560	64,000	6 671,560	10424,31
79100000 Transferts de charges exploitation	261,050		261,050	
79110000 Transfert de charges exonérées	81 548,040	29 225,710	52 322,330	179,03
79113000 UNIFORMATION	202 677,310	160 604,530	42 072,780	26,20
79126411 TRF Charges Salaires	3 221,250	683,330	2 537,920	371,40
79130000 MUTEX	48,860	11 659,800	-11 610,940	-99,58
Autres produits	791,514	14 799,930	-14 008,416	-94,65
75800000 Produits de Gestion courante	61,514		61,514	
75820000 Dons collecte	730,000		730,000	
TOTAL I	4 485 270,059	4 312 992,608	172 277,451	3,99
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	89 151,740	68 826,290	20 325,450	29,53
60700000 Achats de marchandises exonérées	220,500		220,500	
60710000 MARCHANDISES	3 655,820	1 340,700	2 315,120	172,68
60750000 Intrants	75 264,830	54 552,600	20 712,230	37,97

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
60760000 REFACTURATION AI-ACI	6 606,690	10 325,070	-3 718,380	-36,01
60760762 REFACTURATION RNA	3 403,900	1 647,000	1 756,900	106,67
60761000 REFACTURATION SOLEM		189,480	-189,480	-100,00
60763000 REFACTURATION SCI POINT DU JOUR		771,440	-771,440	-100,00
Variation de stocks	-1 329,600	340,000	-1 669,600	-491,06
60370000 Variation stocks marchandises	-1 329,600	340,000	-1 669,600	-491,06
Autres achats et charges externes	748 354,336	789 879,214	-41 524,878	-5,26
60100000 Achats exonérés	344,930		344,930	
60110000 FOURNITURES & SEMENCES	33 416,620		33 416,620	
60210000 ACHATS STOCKES MATIERES CONSOMMABLE	2 376,920		2 376,920	
60221000 FIOUL CHAUFFAGE	4 005,140		4 005,140	
60310000 VARIATION STOCK MATERIAUX	3 977,290		3 977,290	
60311000 VARIATION STOCK MP ET FOURN.	1 513,730		1 513,730	
60400000 Achat études et prestations service	42 889,860	34 686,300	8 203,560	23,65
60611000 Eau (achat carburant : 2006)	7 932,400	5 408,980	2 523,420	46,65
60612000 Electricité (Eau : 2006)	25 533,570	14 125,690	11 407,880	80,76
60614000 Carburant	41 722,210	44 053,030	-2 330,820	-5,29
60616000 Sans plomb	8 401,830	9 744,350	-1 342,520	-13,78
60630000 Fournitures entretien/petit équipem	25 766,860	21 601,850	4 165,010	19,28
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	9 801,990	12 936,910	-3 134,920	-24,23
60634000 Achat matériels Motoculture		374,960	-374,960	-100,00
60640000 Fournitures administratives	21 584,760	21 956,410	-371,650	-1,69
60680000 Autres matières et fournitures	405,900		405,900	
61100000 Sous traitance		7 038,810	-7 038,810	-100,00
61100300 Sous traitance Formation	62 269,330	103 514,000	-41 244,670	-39,84
61320000 Locations immobilières	80 834,680	77 017,570	3 817,110	4,96
61350000 Locations mobilières	110 699,060	119 193,160	-8 494,100	-7,13
61400000 Charges locatives et copropriété	710,700		710,700	
61520000 Entretien/Biens immobiliers		858,520	-858,520	-100,00
61550000 Entretien/biens mobiliers	40 411,940	40 305,820	106,120	0,26
61551000 Entretien du matériel	15 584,100	17 961,980	-2 377,880	-13,24
61552000 ENTRETIEN DIVERS	3 152,860	3 110,890	41,970	1,35
61553000 Entretien Sécurité	3 543,290	6 493,940	-2 950,650	-45,44
61560000 Maintenance	7 278,170	7 773,970	-495,800	-6,38
61610000 Multirisque -RC	8 673,960	8 239,460	434,500	5,27
61615000 FRANCHISES RC		644,780	-644,780	-100,00
61630000 Assurances Auto	22 557,840	19 898,520	2 659,320	13,36
61700000 Etudes et recherche	1 592,400		1 592,400	
61800000 Services extérieurs divers	40,949		40,949	
61810000 Documentation générale	904,991	1 800,500	-895,509	-49,74
62140000 Personnel détaché ou prêté	60 271,590	52 696,880	7 574,710	14,37
62260000 Honoraires	30 144,520	69 495,480	-39 350,960	-56,62
62300000 Publicité, publications, relations	14 287,760	1 308,000	12 979,760	992,34
62310000 ANNONCES & INSERTION		60,000	-60,000	-100,00
62380000 Divers, pourboires, dons courants		7 332,130	-7 332,130	-100,00
62385000 BENIN-DONS, POURBOIRES	100,000		100,000	
62481000 Déplacement permanent cadre	3 150,730	1 520,240	1 630,490	107,25
62481500 INDEMNITES TRANSPORT COLLECTIF	417,250	826,750	-409,500	-49,53
62482000 Déplacement permanents non cadre	4 106,900	4 533,850	-426,950	-9,42
62484000 DEPLACEMENT SALARIES POLYVALENTS	14 022,980	14 052,830	-29,850	-0,21
62489000 Déplacement autres		82,640	-82,640	-100,00
62510000 RESTAURANTS/HOTELS	2 275,560	1 754,570	520,990	29,69
62560000 Missions	1 873,330	855,140	1 018,190	119,07
62570000 Réceptions	1 983,560	1 979,730	3,830	0,19
62580000 PANIERS SALARIES POLYVALENTS	2 556,670	3 361,970	-805,300	-23,95
62610000 Frais postaux (Frais Télép. : 2006)	3 644,380	4 063,840	-419,460	-10,32
62620000 Téléphone/Fax	3 182,826	3 741,190	-558,364	-14,92
62621000 Télép. Port. (Frais postaux : 2006)	8 132,070	7 481,420	650,650	8,70
62700000 Services bancaires et assimilés	201,450		201,450	
62780000 Frais bancaires	2 668,260	2 468,720	199,540	8,08
62810000 Cotisations diverses	6 000,930	6 290,750	-289,820	-4,61
62880000 Traitement des déchets	1 405,290		1 405,290	
Impôts, taxes et versements assimilés	114 022,380	110 912,570	3 109,810	2,80
63111000 TAXE SUR LES SALAIRES	53 982,390	51 551,140	2 431,250	4,72
63112000 TAXE/SALAIRES MAD	26 569,590	30 348,510	-3 778,920	-12,45
63300000 Autres organismes (impôts, taxes .)		1 120,000	-1 120,000	-100,00
63331000 FORMATION PERMANENTS CDI	17 770,160	15 348,940	2 421,220	15,77
63332000 FORMATION PERMANENTS CDD	120,000		120,000	
63336000 FORMATION SALARIES POLYVALENTS	13 383,580	12 051,290	1 332,290	11,06
63500000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	1 146,140	286,930	859,210	299,45
63540000 Droit d'enregistrement et de timbre	696,520	205,760	490,760	238,51
63700000 Autres organ. (autres impôts ...)	354,000		354,000	

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 21/05/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
Salaires et traitements	2 655 185,920	2 610 226,230	44 959,690	1,72
64111000 Salaires CDI	929 898,460	884 765,970	45 132,490	5,10
64116000 SALAIRES MAD AI	529 565,290	610 836,880	-81 271,590	-13,30
64117000 SALAIRES CDDI SALARIES POLYVALENTS	1 189 566,950	1 110 913,650	78 653,300	7,08
64120000 Congés payés	6 155,220	-2 098,280	8 253,500	393,35
64140000 Indemnités avantages divers		5 808,010	-5 808,010	-100,00
Charges sociales	736 380,150	589 428,820	146 951,330	24,93
64510000 URSSAF BENEVOLES	2 160,000	2 160,000		
64511000 Urssaf CDI	213 465,060	194 387,470	19 077,590	9,81
64516000 URSSAF SALARIES POLYVALENTS	127 725,710	130 240,510	-2 514,800	-1,93
64520000 Mutuelles Harmonie	3 168,250	3 607,350	-439,100	-12,17
64521200 PREVOYANCE PERMANENTS CDI	15 536,820	12 819,360	2 717,460	21,20
64521600 PREVOYANCE SALARIES POLYVALENTS	14 048,980	12 764,910	1 284,070	10,06
64521700 MUTUELLE HARMONIE	8 553,590	8 050,710	502,880	6,25
64531000 AGRR PERMANENTS CDI	41 578,670	37 861,760	3 716,910	9,82
64537000 AGGR SALARIES POLYVALENTS	14 286,270	15 027,100	-740,830	-4,93
64550000 Cotis. Congés Payés - Permanents	4 898,370	-1 006,320	5 904,690	586,76
64701000 Chèques Restaurant	78 247,100	74 317,640	3 929,460	5,29
64720000 Verst Comité entreprise/CSE	18 544,210	18 234,560	309,650	1,70
64750000 Médecine trav.-Pharmacie (encais.)	12 230,920	7 689,520	4 541,400	59,06
64800000 ALLOCATIONS FORMATION		1 661,240	-1 661,240	-100,00
64810000 Autres charges de personnel perm.	181 936,200	71 691,010	110 245,190	153,78
64860000 PROVISIONS/CP & RTT CHARGES		-78,000	78,000	100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations	109 588,427	93 182,209	16 406,218	17,61
68112000 Dotations Immob Coporelles	109 588,427	93 182,209	16 406,218	17,61
Dotations aux provisions	33 139,700	40 133,000	-6 993,300	-17,43
68150000 Dot/prov. risques & charges expl.	24 783,530		24 783,530	
68151000 Provisions retraites	8 356,170	40 133,000	-31 776,830	-79,18
Autres charges	2 917,474	2 457,586	459,888	18,71
65400000 Pertes /créances irrécouvrables	629,840	250,910	378,930	151,02
65800000 Charges de gestion courante	2 287,634	2 206,676	80,958	3,67
TOTAL II	4 487 410,527	4 305 385,919	182 024,608	4,23
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 140,468	7 606,689	-9 747,157	-128,14
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	2 271,170	1 055,860	1 215,310	115,10
76400000 Revenu des VMP	2 271,170	1 055,860	1 215,310	115,10
TOTAL III	2 271,170	1 055,860	1 215,310	115,10
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	774,720	1 128,690	-353,970	-31,36
66100000 Charges d'intérêts		117,830	-117,830	-100,00
66110000 Intérêts sur emprunts	774,720	1 010,860	-236,140	-23,36
TOTAL IV	774,720	1 128,690	-353,970	-31,36
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 496,450	-72,830	1 569,280	2154,72
X				

Détail des Comptes

ACCES REAGIS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 21/05/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	-644,018	7 533,859	-8 177,877	-108,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	47 170,870		47 170,870	
77258000 Produits sur exercices antérieurs	47 170,870		47 170,870	
Sur opérations en capital	28 863,460	297 406,680	-268 543,220	-90,29
77500000 Produits de cession d'élém. d'actif	100,000	100,000		
77520000 PRODUITS DE CESSIION D'ELEMENTS D'AC		52 800,000	-52 800,000	-100,00
77700000 Quote-part subv. virées au résultat	23 516,630	29 635,940	-6 119,310	-20,65
77800000 Autres produits exceptionnels	5 246,830		5 246,830	
77880000 Abandon créance-dons		214 870,740	-214 870,740	-100,00
TOTAL V	76 034,330	297 406,680	-221 372,350	-74,43
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	24 963,640	9 019,700	15 943,940	176,77
67120000 PENALITES & AMENDES FISCALES	156,000	695,110	-539,110	-77,56
67258000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/EX. ANTERIE	24 807,640	8 324,590	16 483,050	198,00
Sur opérations en capital	1 408,510	73 063,220	-71 654,710	-98,07
67500000 VNC éléments d'actif cédés		52 800,000	-52 800,000	-100,00
67800000 Autres charges exceptionnelles	1 408,510	20 263,220	-18 854,710	-93,05
TOTAL VI	26 372,150	82 082,920	-55 710,770	-67,87
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 662,180	215 323,760	-165 661,580	-76,94
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 563 575,559	4 611 455,148	-47 879,589	-1,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 514 557,397	4 388 597,529	125 959,868	2,87
EXCEDENT OU DEFICIT	49 018,162	222 857,619	-173 839,457	-78,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				



Association ACCES REAGIS

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le 31/12/2023

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 18 pages

Table des matières

1	Objet Social	18
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	19
3	Faits majeurs de l'exercice	20
3.1	Evénements principaux de l'exercice	20
3.2	Faits marquants pendant l'exercice	20
3.3	Principes, règles et méthodes comptables	20
3.3.1	Présentation des comptes	20
3.4	Principes généraux	20
3.4.1	Changement de méthode comptable	20
3.4.2	Changement de méthode de présentation	20
4	Informations relatives au bilan	21
4.1	Actif	21
4.1.1	Tableau des immobilisations	21
4.1.2	Tableau des amortissements	21
4.1.3	Informations relatives à la réévaluation	21
4.1.4	Immobilisations incorporelles	21
4.1.5	Immobilisations corporelles	21
4.1.6	Immobilisations financières	25
4.1.7	Immobilisations en commodat	25
4.1.8	Evaluation des stocks	25
4.1.9	Créances	25
4.1.10	Produits à recevoir	26
4.1.11	Placements sur livrets	26
4.1.12	Charges constatées d'avance	26
4.2	Passif	26
4.2.1	Fonds associatifs	26
4.2.2	Provisions pour risques et charges	27
4.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	28
4.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	28
4.2.5	Etat des dettes	28
4.2.6	Charges à payer	28
4.2.7	Produits constatés d'avance	29
4.2.8	Factures non parvenues	29
4.2.9	Provisions pour Congés Payés	29
4.2.10	Provisions pour dépréciation comptes clients	29
5	Informations relatives au compte de résultat	30
5.1	Résultat par activité ou établissement	30
5.2	Ventilation de l'effectif moyen au 31/12/2023	30
5.3	Contributions volontaires en nature	30
5.4	Evaluations du chiffre d'affaires	30

6	Autres informations	31
6.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	31
6.2	Impact sur les états financiers du au redressement judiciaire	31
6.3	Evénements postérieurs à la clôture	31
6.4	Engagements hors bilan	31
6.5	Emprunt auprès des organismes bancaires	31
6.6	Dettes garanties par des sûretés réelles	31
6.7	Engagements financiers	31
6.8	Crédit-bail	31
6.9	Honoraires Commissaires aux Comptes	32

1 Objet Social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'Association intervient sur le terrain de la lutte contre l'exclusion et la précarité, par le travail et la formation, dans le cadre de l'insertion par l'activité économique, (IAE).

L'Association doit offrir des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement aux personnes rencontrant des difficultés face à l'emploi et des situations d'exclusion sociale et professionnelle.

Le travail est compris comme une modalité de contribution utile, un mode d'expression, une occasion d'échanges qui permet à tout un chacun de se réaliser.

Dans une perspective humaniste, ACCES-REAGIS a pour objectif de donner un cadre aux personnes accueillies, d'être un tremplin afin que, par le travail, elles retrouvent un statut social, dignité, reconnaissance, confiance et stabilité, et puissent repenser leur avenir.

L'association, pour conduire ses missions d'accompagnement social et professionnel et de formation développe des activités économiques supports.

Elle s'appuie sur l'Association intermédiaire qui met à disposition auprès de particuliers, de collectivités, d'associations et d'entreprises, des salariés.

ACCES-REAGIS s'appuie également sur l'atelier et chantier d'insertion qui développe des activités supports :

- En Agriculture, en exploitant une tenue maraîchère et fruitière en agroécologie*
- En exploitant tout outil de transformation de légumes et de fruits utile au territoire*
- Par le Recyclage en exploitant un centre de valorisation des déchets « encombrants » et en développant des boutiques solidaires*
- par l'Entretien et l'Aménagement d'espaces naturels et de milieux humides avec l'appui de l'Atelier du bois.*
- Et par toute activité utile pour répondre au projet pédagogique fondé sur les apprentissages en situation de production.*

D'autres activités pourront être mises en œuvre en fonction de l'évolution législative et réglementaire, des besoins et possibilités dans le cadre de l'IAE et du développement local. *(A ce titre l'Association pourra prendre des participations dans une société commerciale)*

La zone d'intervention de l'association se situe prioritairement dans le nord du bassin d'emploi de St Nazaire en concertation avec les collectivités et conformément aux agréments et conventions. Dans la mise en œuvre de son objet et de ses instances l'association se donne les moyens de garantir l'absence de discrimination illégale directe ou indirecte. Elle met également en œuvre les actions et les procédures nécessaires à une égalité effective notamment entre femmes et hommes.

L'Association inscrit dans son fonctionnement un processus d'amélioration de son action qui vise à répondre à son projet social.

Le but de l'Association est défini et écrit dans un projet associatif.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

Accompagnement socioprofessionnel : L'accompagnement socioprofessionnel est mis en œuvre à partir d'une mise en situation de travail salarié proposée par la structure. Cette mise en situation de travail constitue une étape dans le parcours d'insertion des personnes et permet d'**évaluer et développer** les compétences sociales et professionnelles des personnes embauchées et de **faciliter** ainsi leur accès ou leur retour à l'emploi. Ces personnes sont des publics prioritaires cumulant des difficultés d'accès à l'emploi.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- Activité de l'Association Intermédiaire : Accueil, écoute, orientation, accompagnement et Mise à disposition de personnel auprès de collectivités, entreprises, particuliers, associations dans la Communauté de Communes Estuaire et Sillon
- Activité de Chantiers d'Insertion : Propose un parcours d'insertion qui conjugue contrat de travail (CDDI), actions de formation et accompagnement social et professionnel.
 - Les activités de production support d'insertion sont :
 - L'agence verte : entretien et aménagement (atelier du bois) d'espaces naturels sur communauté de Communes Estuaire et Sillon, Cap Atlantique, Pont château St Gildas des Bois, Carene
 - La ferme de l'Abbatiale : production maraîchère et fruitière, préparation et distribution de paniers de légumes se situe à Saint Gildas des Bois
 - Recyclage : Centre de valorisation RNA et boutiques solidaires RNA. Couvre le territoire Nord-Ouest du département. Il est à noter qu'une Association de Gestion Recyclerie Nord Atlantique a été créée. Elle a pour but de gérer les 4 boutiques en partenariat avec l'Association AIRE ; Seule la marge de cette dernière est incluse dans les comptes.

3 Faits majeurs de l'exercice

3.1 Evénements principaux de l'exercice

3.2 Faits marquants pendant l'exercice

3.3 Principes, règles et méthodes comptables

3.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

3.4 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été modifiés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

.

3.4.1 Changement de méthode comptable

L'association applique les changements liés au **règlement ANC n°2018-06** depuis le 01/01/2020. Il n'y a donc pas eu de modification sur l'exercice 2023.

3.4.2 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 Informations relatives au bilan

4.1 Actif

4.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau page suivante

4.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau page suivante

4.1.3 Informations relatives à la réévaluation

Néant.

4.1.4 Immobilisations incorporelles

4.1.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Des investissements corporels ont eu lieu sur 2023 pour 135K€.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés page 18.

4.1.5.1 Dépréciation

Néant

4.1.5.2 Crédit-bail

Néant

4.1.5.3 Actifs acquis ou produits pour un coût global

Néant

5

IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2024

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ACCES REAGIS

Néant

CADRE A

IMMOBILISATIONS

Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice

Augmentations

Conductives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence

Aquisitions, créations, apports et virements de poste à poste

INCORP.

Frais d'établissement et de développement

TOTAL I

CZ

1

D8

2

D9

3

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

KD

6 052

KE

KF

CORPORELLES

Terrains

KG

KH

KI

Constructions

Sur sol propre

Dont Composants

L9

KJ

140 045

KK

KL

Sur sol d'autrui

Dont Composants

M1

KM

171 663

KN

KO

46 467

Installations générales, agencements* et aménagements des constructions

Dont Composants

M2

KP

KQ

KR

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Dont Composants

M3

KS

396 540

KT

KU

39 017

Autres immobilisations corporelles

Installations générales, agencements, aménagements divers *

KV

114 949

KW

KX

1 605

Matériel de transport *

KY

483 641

KZ

LA

34 890

Matériel de bureau et mobilier informatique

LB

59 006

LC

LD

7 187

Emballages récupérables et divers *

LE

LF

LG

Immobilisations corporelles en cours

LH

(56)

LI

LJ

6 508

Avances et acomptes

LK

LL

LM

TOTAL III

LN

1 365 789

LO

LP

135 673

FINANCIERES

Participations évaluées par mise en équivalence

8G

8M

8T

Autres participations

8U

104 311

8V

8W

Autres titres immobilisés

IP

23

IR

IS

Prêts et autres immobilisations financières

IT

114 083

IU

IV

14 754

TOTAL IV

LQ

218 417

LR

LS

14 754

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

OG

1 590 257

OH

OJ

150 427

CADRE B

IMMOBILISATIONS

Diminutions

Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice

Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence

par virement de poste à poste

par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence

Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice

INCORP.

Frais d'établissement et de développement

TOTAL I

IN

1

CO

2

DO

3

D7

4

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

IO

LV

6 052

LW

IX

CORPORELLES

Terrains

IP

LX

LY

LZ

Constructions

Sur sol propre

IQ

MA

140 045

MB

MC

Sur sol d'autrui

IR

MD

218 130

ME

MF

Inst. gales, agencets et am. des constructions

IS

MG

MH

MI

Installations techniques, matériel et outillage industriels

IT

MJ

435 557

MK

ML

Autres immobilisations corporelles

Inst. gales, agencets, aménagements divers

IU

MM

116 554

MN

MO

Matériel de transport

IV

MP

518 531

MQ

MR

Matériel de bureau et informatique, mobilier

IW

MS

66 193

MT

MU

Emballages récupérables et divers*

IX

MV

MW

MX

Immobilisations corporelles en cours

MY

6 508

MZ

(56)

NA

NB

Avances et acomptes

NC

ND

NE

NF

TOTAL III

IY

6 508

NG

1 494 954

NH

NI

FINANCIERES

Participations évaluées par mise en équivalence

IZ

OU

M7

OW

Autres participations

IO

OX

104 311

OY

OZ

Autres titres immobilisés

II

23

2B

2C

2D

Prêts et autres immobilisations financières

I2

121 441

2E

2F

2G

TOTAL IV

I3

7 396

NJ

225 775

NK

2H

TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)

I4

13 904

OK

1 726 781

OL

OM

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6

AMORTISSEMENTS

N° 2055-SD 2024

Désignation de l'entreprise		ACCES REAGIS		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	3 966	PF	360	PG		PH	4 326
TOTAL I		RK	3 966	RM	360	RN		RO	4 326
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	142 499	PS	27 501	PT	192	PU	169 808
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	342 993	QA	37 222	QB	1 460	QC	378 755
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	90 410	QE	10 797	QF		QG	101 207
	Matériel de transport	QH	420 075	QI	29 244	QJ	475	QK	448 844
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	51 379	QM	6 592	QN		QO	57 970
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 047 355	QV	111 356	QW	2 127	QX	1 156 583
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	1 051 321	OP	111 716	OQ	2 127	OR	1 160 909
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO		
TOTAL III									
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général aux valeurs (NP + NQ + NR)	NW	Total général aux valeurs (NS + NT + NU)		NY	Total général aux valeurs (NW - NY)		NZ		
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				Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations				SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

4.1.6 Immobilisations financières

4.1.6.1 Principaux mouvements

Les immobilisations financières ou titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les dépréciations de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels que le montant de la situation nette comptable et les perspectives d'évolution de la santé financière de l'entité détenue.

Liste des filiales et participations

	Société	Capitaux Propres	% capital détenu	Valeur acquisition des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
Participations	SA IDEAL	379 183 €	22,00%	16 769 €	1 521 787 €	26 720 €
	SCI DU POINT DU JOUR	130 449 €	50,00%	52 800 €	40 828 €	- 29 321 €
	Sol'em	16 398 €	80,00%	12 000 €	81 869 €	4 150 €

4.1.7 Immobilisations en commodat

Néant

4.1.8 Evaluation des stocks

Le matériel et les marchandises et les fournitures sont évalués au cout d'achats.

Les stocks d'en cours de production de service correspondent à des chantiers sur le secteur des espaces naturels. A la clôture, ils sont valorisés selon la méthode à l'achèvement, la marge est ainsi neutralisée.

4.1.9 Créances

Rubriques	Montant brut	Echéance à 1 an au +	à + d'1 an	+ 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	- €	- €	- €	- €
Prêts	101 684 €	- €	- €	101 684 €
Autres	19 757 €	- €	19 757 €	- €
Créances de l'actif circulant :				
Avances et comptes sur commande	109 €	109 €	- €	- €
Créances clients et cptes rattachés	581 608 €	581 608 €	- €	- €
Autres	198 267 €	198 267 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	888 €	888 €	- €	- €
Totaux	902 312,63	780 871,43	19 757,49	101 683,71

4.1.9.1 Créances cédées – Loi Dailly

Néant

4.1.10 Produits à recevoir

N°	Libellé	Montant
46870	Produits à recevoir	
	Uniformation	45 991,80 €
	PAR Prévoyance/ Remb Mutex	1 085,57 €
	TOTAL	47 077,37 €

4.1.11 Placements sur livrets

Les produits financiers s'élèvent à 2271.17 € et sont liés à des placements sur livret.

4.1.12 Charges constatées d'avance

N°	Libellé	Montant
48600	Charges constatées d'avance	
	Orange 01/01 => 31/01/24	87,00 €
	Wix Com Site 28/02/23 => 28/02/25	97,79 €
	Wix Domaine 29/04/23 => 29/04/24	9,83 €
	ESS Pratiques 18/06/23 => 18/06/24	122,86 €
	CertEurope Certificat sur Token 3 ans	376,65 €
	Territorial-Asso mode d'emploi 20/01/24 => 20/12/24	139,00 €
	Bretagne Télécom 01/2024	54,83 €
	TOTAL	887,96 €

4.2 Passif

4.2.1 Fonds associatifs

4.2.1.1 Réserve pour projet associatif

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Projet 1	16 412,00				16 412,00

Ce sont les actions qui seront conduites pour la mise en place du projet associatif.

4.2.1.2 Autres fonds associatifs

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice -aux exercices		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs :		
Report à nouveau des activités propres de l'association		253 096,00 €
SOLDE	- €	253 096,00 €

4.2.2 Provisions pour risques et charges

4.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<u>Provisions pour risques</u>				
Pour litiges	- €	- €	- €	- €
Pour indemnités de fin de carrière	40 133,00 €	8 356,17 €	8 840,12 €	39 649,05 €
Pour amendes et pénalités	9 465,84 €	- €	9 465,84 €	- €
Autres	- €	24 783,53 €	- €	24 783,53 €
	- €	- €	- €	- €
Total :	49 598,84 €	33 139,70 €	18 305,96 €	64 432,58 €
<u>Provisions pour dépréciation</u>				
Sur immob. incorporelles	- €	- €	- €	- €
sur immob. corporelles	- €	- €	- €	- €
Sur immob. financières	- €	- €	- €	- €
Sur stock	- €	- €	- €	- €
Sur comptes clients	13 338,54 €	- €	6 735,56 €	6 602,98 €
Autres	- €	- €	- €	- €
Total :	13 338,54 €	- €	6 735,56 €	6 602,98 €

Des provisions CP sur maladie sont également comptabilisées en 2023 à hauteur de 3267.64€ suite à l'arrêt de la cour de cassation du 13/09/2023.

4.2.2.2 Dépréciations des comptes clients et immobilisations financières

Les dépréciations de participation sont normalement calculées par référence à la valeur d'usage qui tient compte de différents critères tels que le montant de la situation nette comptable et les perspectives d'évolution de la santé financière de l'entité détenue.

4.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'estimation de la provision de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Le taux de charges patronales appliqué est un taux forfaitaire de 40.02%. Un coefficient d'actualisation est également pris en compte pour le calcul, et s'élève pour l'exercice 2023 à 3.30%.

L'année 2023 est cependant marquée par une évolution de la méthode de comptabilisation des provisions. A compter du 1^{er} janvier 2023, l'enregistrement comptable dépend désormais des entrées et sorties des salariés.

4.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

Variation des fonds dédiés Issus de	A l'ouverture de l'exercice	fonds à dégager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelle ressources	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
			74 ou 7894	6894	
		A	B	C	D=A-B+C
Subvention - MUT SF	-	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
totaux :	-	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

4.2.5 Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	Echéance à 1 an au +	entre 1 et 5 ans	+ 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281 487 €	50 059 €	170 184 €	61 244 €
Emprunt et dettes financières divers	49 199 €	45 820 €	2 111 €	1 267 €
Dettes fournisseurs et cptes rattachés	317 651 €	258 817 €	36 771 €	22 063 €
Dettes fiscales et sociales	585 234 €	282 138 €	122 477 €	180 618 €
Dettes sur immob. et cptes rattachés	- €	- €	- €	- €
Autres dettes	25 182 €	2 290 €	14 314 €	8 578 €
Produits constatés d'avance	63 632 €	63 632 €		
Totaux	1 322 384	702 757	345 858	273 770

4.2.6 Charges à payer

Néant

4.2.7 Produits constatés d'avance

N°	Libellé	Montant
48700	Produits constatés d'avance	
	Région Plateforme logistique	52 920,00 €
	Mairie Mesquer - F2311EG01	3 000,00 €
	Bretagne Vivante - F2312EP06	2 100,88 €
	Mairie de Pontchateau - F2312EP01	5 611,32 €
	TOTAL	63 632,20 €

4.2.8 Factures non parvenues

N°	Libellé	Montant
40800	Factures non parvenues	
	Chèques déjeuner 957 titres	7 870,74 €
	Communauté Hospitalière zones fermage 2023	1 420,79 €
	Communauté Hospitalière bâtiment exploitation fermage	1 281,55 €
	Gist 3 salaires 2023	309,60 €
	Gist 4 salaires 2023	412,80 €
	Chambre d'agriculture végétaux et tuteurs plantations 2	1 759,56 €
	CC Pontchateau apport bois 2ème sem 23	28,75 €
	CC Pontchateau déchets 4 tr 23	11,20 €
	Cces déchets 01/01=>31/12/23	103,98 €
	Cces déchets 01/01=>31/12/23	279,35 €
	FNP - Encours Formation Aire (iji) + Ideal	66 943,33 €
	Facture CDC 8635 du 6/2/24 AJ UP	7 242,34 €
	Honoraires Kpmg 2023 50%	9 870,00 €
	Ideal F2401011	18 365,93 €
	RNA Rétrocessions ventes 2023	11 840,65 €
	TOTAL	127 740,57 €

4.2.9 Provisions pour Congés Payés

La provision pour Congés Payés de 2023 s'élève à 131 920.92€, charges sociales incluses.

4.2.10 Provisions pour dépréciation comptes clients

La provision pour dépréciation des comptes clients de 2023 s'élève à 6 602.98€.

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Résultat Association Intermédiaire		20 722,10
Résultat Chantier d'Insertion		28 296,06
Résultat de l'exercice		49 018,25

Les fonctions supports ont été imputés au prorata du nombre d'ETP permanents dans l'Association, soit 15 % pour l'Association intermédiaire et 85 % pour le chantier d'insertion.

5.2 Ventilation de l'effectif moyen au 31/12/2023

Catégories	Personnel salariés
Cadres	4
Non Cadres	32
TOTAL	36

Précisions : Seuls les salariés permanents sont répertoriés dans le tableau.

5.3 Contributions volontaires en nature

5.4 Evaluations du chiffre d'affaires

Pour les espaces naturels, le chiffre d'affaires est évalué au temps passé sur le chantier par les salariés en insertion ajouté à un taux d'encadrement de 16 %.

6 Autres informations

6.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 137 823 € en 2023.

6.2 Impact sur les états financiers du au redressement judiciaire

	Charges	Produits
Honoraires commissaire à l'exécution du plan	7 242.34€	

Les honoraires du commissaire à l'exécution du plan, sont majorés de par la demande de modification du plan suite à l'abandon de créances des organismes sociaux.

Dettes liées au Redressement Judiciaire	
Dettes financières	183 364,55 €
Dettes fournisseurs	64 717,28 €
Dettes sociales et fiscales	215 559,84 €
Autres dettes	25 192,42 €
TOTAL AU 31/12/2023	488 834,09 €

6.3 Evénements postérieurs à la clôture

Depuis le début de l'année 2024, aucun événement postérieur à la clôture des comptes 2023 n'est susceptible d'impacter significativement les comptes de l'association ACCES-REAGIS.

6.4 Engagements hors bilan

6.5 Emprunt auprès des organismes bancaires

6.6 Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

6.7 Engagements financiers

Néant

6.8 Crédit-bail

Néant

6.9 Honoraires Commissaires aux Comptes

Dans le compte de résultat 2023, figure pour la certification des comptes 2023, les honoraires de KPMG, commissaire aux comptes pour un montant de 19 740€ TTC, soit une hausse 19% par rapport 2022.

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	159 388				159 388
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	16 412				16 412
Report à nouveau	30 239		222 857		253 096
Excédent ou déficit de l'exercice	222 857				222 857
Situation nette	428 896		222 857		651 754
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	187 923		128 654	187 963	128 615
Provisions réglementées	23 736				23 736
TOTAL	640 555		351 511	187 963	804 104

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL							

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet