

In Extenso

Cabinet FERRE

4 rue du tertre
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57
www.inextenso.fr

INITIATIVES EMPLOIS

**Siège social : 2 Rue du Comte de Champagne -
Vihiers
49310 LYS HAUT LAYON**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

INITIATIVES EMPLOIS

Siège social : 2 Rue du Comte de Champagne - Vihiers
49310 LYS HAUT LAYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association INITIATIVES EMPLOIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié

In Extenso

INITIATIVES EMPLOIS

des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financiers et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

In Extenso

INITIATIVES EMPLOIS

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Signé électroniquement le 21/04/2023 par
Gregoire Gaillard Fait à Beaucozé

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
CABINET FERRE, représenté par Gregoire GAILLARD

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		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	1 008	1 008		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques.mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 219	36 483	1 736	2 581
	Immobilisations grevées de droits				
	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	2 478		2 478	2 478
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	937		937	937
	TOTAL (I)	42 642	37 491	5 151	5 997
	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	7 127		7 127	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	440 863	210 826	230 037	182 188
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	9 025		9 025	83 286
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES				
		502 581		502 581	497 920
	Charges constatées d'avance	2 841		2 841	2 731
	TOTAL (II)	962 437	210 826	751 612	766 125
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 005 079	248 317	756 763	772 121
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			937	937
	(3) dont à plus d'un an			210 826	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise	6 035	6 035
		<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouvelés</i>		
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		89 229
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		89 229	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	448 446	378 249
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	22 760	70 197
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	566 471	543 711
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouvelés			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouvelés	1 397	2 071
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		22 404
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	1 397	24 475
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		567 868	568 185
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		17 568	
	Total des provisions		17 568	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 523		49 009
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 362		32 105
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	123 624		107 970
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 797		11 832	
Produits constatés d'avance	10 020		3 020	
	Total des dettes		171 326	203 936
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			756 763	772 121
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			22 760,49	70 196,70
(1) Dont à moins d'un an			171 326	203 936
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			5 523	49 009

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	3 369	4 251
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes msés, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	1 180 707	1 258 557
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	146 880	171 435
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
Contributions financières			

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		19 427	67 338
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 503	694
	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		1 503	694
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		1 503	694
RESULTAT COURANT avant impôts		20 930	68 031
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3	
	Sur opérations en capital	2 173	2 229
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 177	2 229
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	269	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	269	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 908	2 229
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		78	64
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 359 589	1 476 218
TOTAL DES CHARGES		1 336 828	1 406 021
EXCEDENT ou DEFICIT		22 760	70 197
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			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'association Initiative Emploi a pour objet d'assurer les fonction d'accueil, d'information, d'orientation et de conseil, toute personne ayant une question d'emploi ; de mettre à disposition, à titre onéreux, des personnes en demande d'emploi et plus particulièrement celles rencontrant des difficultés sociales et professionnelles auprès d'utilisateurs personnes physiques ou morales. L'association a pour but de servir de templin pour les personnes mise à disposition.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **756 763 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 359 589 euros** et un total **charges** de **1 336 828 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **22 760 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Elements de l'exercice

L'association "initiative emploi service", créée en novembre 2011, reste soutenu par initiative emploi pour permettre la création d'un atelier d'insertion.

Le Conseil d'administration a décidé de facturer au coût horaire chargé la mise à disposition à la structure Initiative Emploi Services.

Au 31 décembre 2022, la somme due par initiatives emplois services depuis la création représente la somme de 198679.71 euros en compte 416100 et provisionné à 100%.

Pour l'exercice 2022, les factures d'IES n'ont pas été provisionnées. La cessation de la structure devrait permettre le paiement de ses dernières.

IFC

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

o 2% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 62 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

o 10 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

o 39 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2021.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2014-2016 - données déf.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 008					1 008
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 008					1 008
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	948					948
	Matériel de transport	36 287		984			37 271
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 235		984			38 219
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 478					2 478
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	937					937
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 415					3 415
TOTAL		41 658		984			42 642

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 008			1 008
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 008			1 008
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	886	62		948
	Matériel de bureau, mobilier	33 767	1 767		35 535
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 654	1 829		36 483
TOTAL		35 662	1 829		37 491

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agencet 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							

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	6 035				6 035
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité	89 229				89 229
Autres réserves					
Report à nouveau	378 249	70 197			448 446
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	70 197	(70 197)	22 760		22 760
Situation nette	543 711		22 760		566 471
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 071		1 500	2 173	1 397
Provisions réglementées	22 404		(16 374)	6 030	
TOTAL	568 185		7 886	8 203	567 868

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	937	937	
	Clients douteux ou litigieux	210 826		210 826
	Autres créances clients	230 037	230 037	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2	2	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 654	8 654	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	369	369	
	Charges constatées d'avance	2 841	2 841	
	TOTAL DES CREANCES	453 666	242 841	210 826
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 523	5 523		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 362	21 362		
	Personnel et comptes rattachés	49 221	49 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 267	55 267		
	Impôts sur les bénéfices	234	234		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 902	18 902		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	10 797	10 797		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 020	10 020		
	TOTAL DES DETTES	171 326	171 326		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 841
ACF		2 841	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 841

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			10 020
pca aggro etude ecocyclerie		7 000	
pca		3 020	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			10 020

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	6 035	70 197		76 232
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	89 229			89 229
Report à nouveau	378 249			378 249
Résultat de l'exercice	70 197		70 197	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 071	1 500	2 173	1 397
Provisions réglementées	22 404	1 194	6 030	17 568
TOTAL	568 185	72 891	78 400	562 676

Annexe libre

Etat exprimé en euros

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR :

LIBELLES	MONTANTS (en €)
FAJE DEPARTEMENT	366.00
SUB AGGLO ETUDE ECOCYCLORIE	8000.00

DETAIL DES SUBVENTIONS 2022 :

LIBELLES	MONTANTS (EN €)
SUBVENTION DEPARTEMENT	13280.00
SUBVENTION DDTEFP AIDE AUX POSTES	57661.09
SCG LA COURONNE D'ANGERS SUBVENTION FONCTIONNEMENT	20357.00
SUBVENTION RALLY POUR L'EMPLOI	4000.00
SUBVENTION DES COMMUNES	4550.00
SUBVENTION CHOLET FONCTIONNEMENT	46408.00