

52 Rampe Bouvreuil
76000 Rouen
Tél. +33 (0) 2 35 88 62 00
Fax. +33 (0) 2 35 70 60 38
bsec@actheos.com

www.actheos.com

EMPLOI CONSEIL

52 RUE VICTOR HUGO
27000 EVREUX

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Experts Comptables
Commissaire aux comptes

SAS au capital de 150 000 €
RCS Rouen 680 500 998

Paris
Rouen
Bordeaux
Le Havre
Saint-Brieuc
Rennes

EMPLOI CONSEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022

Aux Membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EMPLOI CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un déficit de l'exercice de 6 140 € et un total bilan de 783 764 €.

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'entité 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous avons obtenu les éléments probants sur l'avancement des subventions d'exploitation nous permettant de nous assurer de l'absence de passif latent à constater au 31 décembre 2022.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas pu s'assurer de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres, les documents ne nous ayant pas été transmis dans les délais.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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'entité à 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE (S) AUX COMPTES RELATIVES A 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 entité.

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. 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'entité 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.

A Rouen,

BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE
Société Commissaire aux Comptes Inscrite

Mathieu AMICE


BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE
ACTHEOS
Mathieu AMICE
c=FR, o=BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE,
ou=BASSE SEINE EXPERTISE COMPTABLE,
ou=0002 68050099800025, ou=Direction,
2.5.4.97=NTRFR-68050099800025, l=ROUEN,
sn=AMICE, givenName=Mathieu, cn=Mathieu
AMICE, title=Directeur Général,
serialNumber=0002
2023.05.25 14:41:20 +02'00'

COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT

Bilan Actif

EMPLOI CONSEIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/05/23
Devise d'édition EURO

| | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|---|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres | 48 207 | 38 895 | 9 312 | 10 790 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations | 1 000 | | 1 000 | 1 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 525 | | 525 | 525 |
| TOTAL I ACTIF IMMOBILISE | 49 732 | 38 895 | 10 837 | 12 315 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 450 | | 450 | |
| CRÉANCES (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 135 993 | | 135 993 | 211 630 |
| Autres créances | 338 011 | | 338 011 | 597 345 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 215 249 | | 215 249 | 215 249 |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 72 033 | | 72 033 | 138 923 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | 11 192 | | 11 192 | 8 371 |
| TOTAL II ACTIF CIRCULANT | 772 927 | | 772 927 | 1 171 517 |
| Frais d'émission d'emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 822 658 | 38 895 | 783 764 | 1 183 832 |
| (1) Dont droit au bail | (2) Dont à moins d'un an | | (3) Dont à moins d'un an | |
| | | | 485 195 | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| Acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| Autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Bilan Passif

EMPLOI CONSEIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/05/23
Devise d'édition EURO

| | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 486 294 | 467 155 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau sur gestion propre | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | (6 140) | 19 140 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS | 480 154 | 486 294 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL III FONDS DEDIES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 20 800 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 845 | 10 368 |
| Dettes fiscales et sociales | 44 973 | 51 463 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 727 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 227 265 | 635 706 |
| TOTAL IV DETTES | 303 610 | 697 538 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 783 764 | 1 183 832 |
| (1) A plus d'un an | A moins d'un an | 282 810 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

Compte de Résultat en liste

EMPLOI CONSEIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/05/23
Devise d'édition EURO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| - Ventes de marchandises | (15) | |
| - Production vendue [biens et services] | 323 323 | 411 279 |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | 323 308 | 411 279 |
| Dont à l'exportation : | | |
| - Production stockée | | |
| - Production immobilisée | | |
| - Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| - Subventions d'exploitation | 339 630 | 389 884 |
| - Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 9 025 | 4 128 |
| - Cotisations | | |
| - Autres produits | 343 | 1 472 |
| TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION | 672 305 | 806 764 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| - Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks | | |
| - Autres achats et charges externes | 241 036 | 270 775 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 8 991 | 10 664 |
| - Salaires et traitements | 322 454 | 356 347 |
| - Charges sociales | 95 346 | 123 237 |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 5 207 | 4 688 |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 3 936 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| - Subventions accordées par l'association | | |
| - Autres charges | 8 104 | 20 164 |
| TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION | 681 139 | 789 811 |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (8 833) | 16 952 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| - De participation (3) | | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés (3) | 3 122 | 2 526 |
| - Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| - Différences positives de change | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III PRODUITS FINANCIERS | 3 122 | 2 526 |
| CHARGES FINANCIERES : | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| - Différences négatives de change | | |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV CHARGES FINANCIERES | | |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 3 122 | 2 526 |

Compte de Résultat en liste - suite

EMPLOI CONSEIL

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 23/05/23
Devise d'édition EURO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|----------------|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | (5 711) | 19 479 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Reprises provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VII) | 429 | 339 |
| - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII) | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII) | 675 427 | 809 290 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX) | 681 568 | 790 150 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | (6 140) | 19 140 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS | | |
| - Bénévolat | | |
| - Prestations en nature | | |
| - Dons en nature | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES | | |
| - Secours en nature | | |
| - Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| - Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui dégage un déficit de 6 140,45 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social : L'association a pour but :

- Par l'expérimentation de nouvelles articulations entre les politiques et les activités d'insertion, de formation et de l'emploi, de favoriser l'insertion et l'évolution professionnelle de tout public.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ainsi qu'au règlement 2014-03 de l'ANC du 5 juin 2021 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les faits caractéristiques de l'exercice 2022 sont les suivants :

- La convention relative à la subvention du FSE pour l'opération « référent socio professionnel RSA » pour l'année 2022 n'a pas encore été signée. Aucun élément ne permet d'identifier un risque de non-versement ou de contestation du bien-fondé du produit.
- En l'absence de dépenses engagées par 3 partenaires sur le projet PIC, se terminant au 30 juin 2023, la part de subvention à recevoir afférente (284 691 €) est venue en diminution du montant restant à recevoir sur le projet global. Au vu des éléments en notre possession au 31 décembre 2022, la subvention à recevoir relative au projet PIC s'élève à 206 k€.

II - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

| Valeurs brutes | Début | Acquisitions | Diminutions | Fin |
|----------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Logiciels informatiques | | | | |
| Installation et Agencement | 5 650,00 | | | 5 650,00 |
| Matériel de bureau | 12 668,18 | | | 12 668,18 |
| Matériel informatique | 25 606,38 | 3 728,97 | | 29 335,35 |
| Matériel pédagogique | 553,00 | | | 553,00 |
| Total | 44 477,56 | 3 728,97 | | 48 206,53 |

b) Tableau de variation des amortissements

| Amortissements | Taux linéaire | Début | Dotations | Reprises | Fin |
|----------------------------|---------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Logiciels informatiques | 100% | | | | |
| Installation et Agencement | 10 à 25 % | 2 940,10 | 627,78 | | 3 567,88 |
| Matériel de bureau | 10 à 25 % | 11 572,49 | 485,56 | | 12 058,05 |
| Matériel informatique | 10 à 50 % | 18 622,23 | 4 093,46 | | 22 715,69 |
| Matériel pédagogique | 50% | 553,00 | | | 553,00 |
| Total | | 33 687,82 | 5 206,80 | | 38 894,62 |

2. Immobilisations financières

| Nature | Montant | - d'1 an | + d'1 an |
|--------------------------|-----------------|----------|-----------------|
| Titres de participation | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| Prêts | | | |
| Dépôts et cautionnements | 525,00 | | 525,00 |
| Total | 1 525,00 | | 1 525,00 |

3. Avances et acomptes versés

| Nature | Montant |
|---------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - avoir à recevoir | 450,00 |
| | |
| | |
| Total | 450,00 |

4. Usagers

| Nature | Brut | Provision | net |
|--------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| Usagers | 29 821,00 | | 29 821,00 |
| Usagers douteux | | | |
| Usagers - Fact à établir | 106 171,68 | | 106 171,68 |
| Total | 135 992,68 | | 135 992,68 |

5 Subventions à recevoir

| Nature | Montant |
|-----------------|-------------------|
| FSE - REF 2022 | 61 500,00 |
| CD27 - REF 2022 | 61 500,00 |
| CDC - PIC | 206 532,00 |
| Total | 329 532,00 |

6. Autres créances

| Nature | Montant |
|----------------------------|-----------------|
| Formation continue | 2 302,18 |
| Tickets restaurant | 5 208,00 |
| Autres produits à recevoir | 969,00 |
| Total | 8 479,18 |

III - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

| Nature | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou | A la clôture de l'exercice |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|---------------|----------------------------|
| Fds propres ss dt de reprise | 467 154,55 | 19 139,69 | | | 486 294,24 |
| Résultat exercice | 19 139,69 | -19 139,69 | | -6 140,45 | -6 140,45 |
| | 486 294,24 | | | | 480 153,79 |

6. Avances et acomptes reçus

| Nature | Montant |
|---------------------------|------------------|
| SAS Telquelle | 20 000,00 |
| Prestations usagers - CDC | 800,00 |
| | |
| Total | 20 800,00 |

7. Fournisseurs

| Nature | Montant |
|-----------------------------------|-----------------|
| Fournisseurs | 4 951,44 |
| Fournisseurs - d'immobilisation | |
| Fournisseurs - Fact non parvenues | 3 893,76 |
| Total | 8 845,20 |

8. Dettes fiscales et sociales

| Nature | Montant |
|---------------------------------|------------------|
| Pers - Dettes Prov Congés payés | 16 656,76 |
| URSSAF | 9 512,00 |
| Retraite | 2 266,59 |
| Prévoyance | 1 723,98 |
| Mutuelle | 844,38 |
| Charges sociales / Congés payés | 6 224,04 |
| PAS | 667,00 |
| Impôts sur les sociétés | 429,00 |
| Taxe sur les salaires | 6 649,00 |
| Total | 44 972,75 |

9. Autres dettes

| Nature | Montant |
|----------------|-------------------|
| Trop perçu ASP | 1 726,92 |
| PCA - PIC | 227 265,11 |
| | |
| Total | 228 992,03 |

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Mise à disposition

Dans le cadre de sa collaboration avec la SAS Telquelle, l'association met à disposition de la SAS – à prix coûtant – les ressources suivantes :

- 0,6 ETP
- 22 m² de locaux, ainsi que le bénéfice des parties communes, monnayant la quote-part du loyer, des frais d'électricité et de l'assurance des locaux, au prorata des parties occupées. Les parties communes seront proratisées en fonction du nombre de salariés.

La mise à disposition s'est élevée à 41 279 € au 31/12/2022 et a été constatée dans le compte 708850 Frais divers – refacturés.

2. Subventions d'exploitation

| Nature | Exercice clos | Exercice Précédent |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| FSE - RSP | 61 500,00 | 61 500,00 |
| CD27 - RSP | 61 500,00 | 61 500,00 |
| CD27 - RECO27 | 80 000,00 | 66 667,00 |
| Caisse des Dépôts et Consignation | 123 750,00 | 171 269,34 |
| CPAM | 10 000,00 | |
| Subv Aide à l'emploi | 2 879,68 | 28 948,12 |
| Total | 339 629,68 | 389 884,46 |

La convention relative à la subvention du FSE pour l'opération « référent socio professionnel RSA » pour l'année 2022 n'a pas encore été signée. Aucun élément ne permet d'identifier un risque de non-versement ou de contestation du bien-fondé du produit

En l'absence de dépenses engagées par 3 partenaires sur le projet PIC, se terminant au 30 juin 2023, la part de subvention à recevoir afférente (284 691 €) est venue en diminution du montant restant à recevoir sur le projet global. Au vu des éléments en notre possession au 31 décembre 2022, la subvention à recevoir relative au projet PIC s'élève à 206 k€.

Au 31/12/2022, 73 890 € ont été reversés aux partenaires via la comptabilisation dans les comptes 611 - Sous-traitance et 74141 - PIC - 100% INCLUSION.

V - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

| Salarié | Exercice clos | | Exercice précédent | |
|---------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|
| | Effectif (1) | E.T.P. (2) | Effectif (1) | E.T.P. (2) |
| Cadres | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Employés | 12,00 | 9,87 | 10,00 | 9,00 |
| Emplois aidés | 1,00 | 1,00 | | |
| Total | 14,00 | 11,87 | 11,00 | 10,00 |

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps PleinTemps plein = 1 820 H/an

2. Indemnités de départ en retraite

Le montant du coût du départ à la retraite des salariés de l'association est de 6 890 euros. Ce montant est calculé conformément à la législation en vigueur dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite, et proratisé pour tenir compte des droits acquis. Cette indemnité n'est pas provisionnée en comptabilité.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- ❖ Age de départ à la retraite : 64 ans ;
- ❖ Taux d'actualisation : 3,77 % ;
- ❖ Revalorisation des salaires : 1,50 % ;
- ❖ Taux de charges sociales : 45 %.