

Association A.P.I.E

3 BOULEVARD PAUL LEFERME
44600 SAINT NAZAIRE

Association d'insertion

COMPTES ANNUELS
31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

20 Rue Victor Schoelcher
44100 NANTES

02 51 12 12 50

nantes-patiolab@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Compte rendu de travaux</i>	2
COMPTES ANNUELS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
ANNEXE	8
<i>Immobilisations</i>	11
<i>Amortissements</i>	12
<i>Provisions</i>	13
<i>Créances et dettes</i>	14
<i>Variation des fonds propres</i>	15
<i>Charges constatés d'avance</i>	16
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	17
<i>Détail de l'Actif</i>	18
<i>Détail du Passif</i>	20
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	22
COMPTES D'ETABLISSEMENT	27
<i>Compte de résultat par secteurs</i>	28

PRESENTATION

Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/10/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association A.P.I.E** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	822 996 euros
Chiffre d'affaires :	1 002 830 euros
Résultat net comptable :	-64 469 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NANTES
Le 15/04/2025

Signature

Anthony PEREZ
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires	9 258	6 824	2 434
	Autres immobilisations incorporelles (1)			366
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
ACTIF CIRCULANT	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	145 696	101 465	44 232
	Autres immobilisations corporelles	180 899	151 444	29 455
	Immobilisations corporelles en cours	1 653		1 653
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	492		492
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (I)	337 999	259 733	78 266
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	141 348	1 965	139 383
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	145 979		145 979
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 000		40 000
	DISPONIBILITES	409 155		409 155
	Charges constatées d'avance	10 213		10 213
	TOTAL (II)	746 695	1 965	744 730
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 084 693	261 698	822 996
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	576 913	504 224
	Excédent ou déficit de l'exercice	(64 469)	72 439
	Total des fonds propres (situation nette)	512 443	576 663
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 410	7 210
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 410	7 210
	Total des fonds propres	516 853	583 873
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	47 909	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	47 909	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 389	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 693	34 828
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	187 560	154 722
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	592	5 237
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	258 233	194 787
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	822 996	778 660
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(64 469,47)	72 438,67
	(1) Dont à moins d'un an	188 024	194 787
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	125	150
Vente de biens et services		
Ventes de biens	65 953	67 504
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	936 877	925 511
dont parrainages	17 544	8 353
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	314 197	313 022
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	932 700	943 771
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7	1
Total des produits d'exploitation	2 249 859	2 249 959

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	37 677	43 561
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	276 087	316 006
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	54 770	65 247
Salaires et traitements	1 577 903	1 471 577
Charges sociales	295 164	257 457
Dotation aux amortissements et dépréciations	31 430	30 358
Dotation aux provisions	47 909	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	62	46
Total des charges d'exploitation	2 321 002	2 184 253
RESULTAT D'EXPLOITATION	(71 143)	65 706

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(71 143)	65 706
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 091	460
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	3 091	460
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	639	5
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	639	5
RESULTAT FINANCIER	2 453	456
RESULTAT COURANT avant impôts	(68 690)	66 161
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 928	
Sur opérations en capital	2 860	6 561
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	7 788	6 561
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11	
Sur opérations en capital	3 120	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	437	283
Total des charges exceptionnelles	3 568	283
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 220	6 277
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 260 739	2 256 980
TOTAL DES CHARGES	2 325 208	2 184 541
EXCEDENT ou DEFICIT	(64 469)	72 439
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		

Annexe Comptable

INTRODUCTION

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 **822 996** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 260 739** euros et un total **charges** de **2 325 208** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-64 469** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Apie est une entreprise sociale solidaire et apprenante, qui comporte un chantier d'insertion et une association intermédiaire. L'objectif est d'intégrer les personnes vers le monde de l'entreprise, ses exigences, ses codes au travers de missions courtes mais propices à la montée en compétences pour ensuite poursuivre vers un parcours qualifiant.

La mise en oeuvre du projet social repose sur une de salariés permanent et un Conseil d'Administration Bénévole.

Les missions de l'association sont soutenues par voie de subventions et d'aides aux postes octroyées par :

- L'état, le Conseil Départemental, la Communauté de Communes ;
- L'Europe ;

FAITS CARACTERISTIQUES

L'association a provisionné un litige salarié démarré en 2024 et clôt en 2025 pour un montant de 47909 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association A.P.I.E ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui

Annexe Comptable

est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Logiciel : 3 ans ;

Outillages : 3 à 5 ans ;

Installations & agencements : 10 ans ;

Matériel de transport : 1 à 5 ans ;

Matériel informatique : 3 à 5 ans ;

Mobilier : 5 à 10 ans.

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

Annexe Comptable

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Subventions

Les subventions sont comptabilisées selon la méthode de l'engagement et rattachées à l'exercice prévue dans la convention, qu'elles soient versées ou non.

4 - Créances et dettes

Les créances et 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.

5 - Disponibilité

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

Les placements financiers de l'association ne portent aucun risque en capital.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Absence d'évènement post-clôture.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

L'association n'a constitué aucune provision au titre des indemnités à verser aux salariés en fin de carrière.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du cabinet LMR Audit ont été comptabilisés pour un montant de 4800 € TTC pour l'exercice 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
			Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	6 824		2 434		9 258
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 824		2 434		9 258
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	133 553		36 359	24 216	145 696
	Instal., agencement, aménagement divers	46 033		1 962		47 995
	Matériel de transport	72 475		279		72 755
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 102		1 046		60 149
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			1 653		1 653
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 165		41 299	24 216	328 248
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	492				492
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		492				492
TOTAL		318 481		43 733	24 216	337 999

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 458	366		6 824
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 458	366		6 824
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	111 788	13 892	24 216	101 465
	Autres instal., agencement, aménagement divers	21 991	4 447		26 438
	Matériel de transport	66 198	2 721		68 919
	Matériel de bureau, mobilier	46 617	9 470		56 087
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 593	30 530	24 216	252 908
	TOTAL	253 051	30 897	24 216	259 733

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMEENTEES			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
	Autres	47 909		47 909
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 909		47 909
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients, usagers	995	970	1 965
	Sur créances reçues par legs ou donations			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	995	970	1 965
	TOTAL GENERAL	995	48 879	49 874
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		48 879	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 965	1 965
	Autres créances clients, usagers	139 383	139 383
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	1 597	1 597
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 173	3 173
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	141 209	141 209
	Charges constatées d'avance	10 213	10 213
	TOTAL DES CREANCES	297 540	297 540
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
		</	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	504 224	72 439	250		576 913
Excédent ou déficit de l'exercice	72 439	(72 439)		64 469	(64 469)
Situation nette	576 663		250	64 469	512 443
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7 210			2 800	4 410
Provisions réglementées					
TOTAL	583 873		250	67 269	516 853

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 213
		10 213	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		10 213

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	78 265,81	9,51	65 429,80	8,40	12 836,01	19,62
Concessions brevets et droits similaires	2 434,00	0,30	366,40	0,05	2 067,60	564,30
20510000 LOGICIELS	6 824,40	0,83	6 824,40	0,88		
20520000 Site internet	2 434,00	0,30			2 434,00	
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	(6 824,40)	-0,83	(6 458,00)	-0,83	(366,40)	-5,67
Installations techniques, matériel et outillage	44 231,54	5,37	21 765,46	2,80	22 466,08	103,22
21510000 OUTILLAGES	145 696,26	17,70	133 553,28	17,15	12 142,98	9,09
28151000 AMORT MATERIEL & OUTILLAGE	(101 464,72)	-12,33	(111 787,82)	-14,36	10 323,10	9,23
Autres immobilisations corporelles	29 454,92	3,58	42 805,59	5,50	(13 350,67)	-31,19
21810000 INSTALL GENE AGENC AMENAG	47 995,49	5,83	46 033,49	5,91	1 962,00	4,26
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	72 754,51	8,84	72 475,47	9,31	279,04	0,39
21830000 MATERIEL DE BUREAU	49 126,76	5,97	48 080,55	6,17	1 046,21	2,18
21840000 MOBILIER	11 021,75	1,34	11 021,75	1,42		
28181000 AMORT INSTAL GENERALES	(26 437,77)	-3,21	(21 990,52)	-2,82	(4 447,25)	-20,22
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	(68 919,18)	-8,37	(66 198,25)	-8,50	(2 720,93)	-4,11
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	(45 858,03)	-5,57	(37 479,13)	-4,81	(8 378,90)	-22,36
28184000 AMORT MOBILIER	(10 228,61)	-1,24	(9 137,77)	-1,17	(1 090,84)	-11,94
Immobilisations corporelles en cours	1 653,00	0,20			1 653,00	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 653,00	0,20			1 653,00	
Autres titres immobilisés	492,35	0,06	492,35	0,06		
27100000 TITRES IMMOBILISES	492,35	0,06	492,35	0,06		
TOTAL II - Actif circulant NET	744 729,69	90,49	713 229,87	91,60	31 499,82	4,42
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 382,72	16,94	104 245,30	13,39	35 137,42	33,71
041D Collectif clients débiteurs	19 815,11	2,41	19 332,44	2,48	482,67	2,50
041D 000000 CLIENTS CI	92 485,79	11,24	67 889,40	8,72	24 596,39	36,23
041D 100000 CLIENTS AI	23 333,00	2,84	16 423,46	2,11	6 909,54	42,07
41600000 CLIENT DOUTEUX	1 965,28	0,24	995,12	0,13	970,16	97,49
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	3 748,82	0,46	600,00	0,08	3 148,82	524,80
49100000 PROVIS.POUR DEPREC. CLIENTS	(1 965,28)	-0,24	(995,12)	-0,13	(970,16)	-97,49
Autres créances	145 978,97	17,74	27 918,59	3,59	118 060,38	422,87
040D 100000 FOURNISSEURS	1 560,00	0,19			1 560,00	
40980000 AVOIRS NON RECUS	360,00	0,04			360,00	
42100100 SALAIRES JANVIER	150,00	0,02	150,00	0,02		
42100300 SALAIRES MARS	56,25	0,01			56,25	
42100500 SALAIRES MAI	101,29	0,01			101,29	
42100600 SALAIRES JUIN	285,85	0,03	96,06	0,01	189,79	197,57
42100800 SALAIRES AOUT			265,24	0,03	(265,24)	-100,0
42500500 A COMPTES MAI	254,62	0,03			254,62	
42510000 AVANCE S/SALAIRE	125,00	0,02	125,00	0,02		
42870100 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	623,86	0,08	623,86	0,08		
43720000 REUNICA / RETRAITE	2 868,34	0,35			2 868,34	
43870000 USS A RECEVOIR	304,36	0,04	261,40	0,03	42,96	16,43
43871000 AIDE ASP A RECEVOIR			1 758,82	0,23	(1 758,82)	-100,0
46774100 FSE A PERCEVOIR	48 350,00	5,87			48 350,00	
46774200 SUBVENTION CARENE A PERCEVOIR	10 800,00	1,31			10 800,00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	80 139,40	9,74	24 638,21	3,16	55 501,19	225,26
Valeurs mobilières de placement	40 000,00	4,86			40 000,00	
50810000 COMPTE A TERME	40 000,00	4,86			40 000,00	
Disponibilités	409 155,35	49,72	571 693,86	73,42	(162 538,51)	-28,43

Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
51220000	CREDIT COOPERATIF	159 553,82	19,39	119 791,54	15,38	39 762,28	33,19
51230000	CAISSE EPARGNE	170 726,51	20,74	364 059,09	46,75	(193 332,58)	-53,10
51250000	LIVRET A	77 942,39	9,47	711,85	0,09	77 230,54	N/S
51260000	LIVRET C.COOP.	409,52	0,05	86 613,84	11,12	(86 204,32)	-99,53
53000000	CAISSE	523,11	0,06	517,54	0,07	5,57	1,08
Charges constatées d'avance		10 212,65	1,24	9 372,12	1,20	840,53	8,97
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 212,65	1,24	9 372,12	1,20	840,53	8,97
TOTAL DU BILAN ACTIF		822 995,50	100,00	778 659,67	100,00	44 335,83	5,69

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	516 853,15	62,80	583 872,62	74,98	(67 019,47)	-11,48
Total des fonds propres (situation nette)	512 443,15	62,27	576 662,62	74,06	(64 219,47)	-11,14
Report à nouveau	576 912,62	70,10	504 223,95	64,76	72 688,67	14,42
11000000 REPORT A NOUVEAU	576 912,62	70,10	504 223,95	64,76	72 688,67	14,42
Excédent ou déficit de l'exercice	(64 469,47)	-7,83	72 438,67	9,30	(136 908,14)	-189,0
Total des autres fonds propres	4 410,00	0,54	7 210,00	0,93	(2 800,00)	-38,83
Subventions d'investissement	4 410,00	0,54	7 210,00	0,93	(2 800,00)	-38,83
13160000 SUBV D'EQUIPEMENT ENT. PUBLIQUES	14 000,00	1,70	14 000,00	1,80		
13916000 SUBV. EQUIPEMENT ENT.PUBLIQUES	(9 590,00)	-1,17	(6 790,00)	-0,87	(2 800,00)	-41,24
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	47 909,20	5,82			47 909,20	
Provisions pour risques	47 909,20	5,82			47 909,20	
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHAR	47 909,20	5,82			47 909,20	
TOTAL IV - Total des dettes	258 233,15	31,38	194 787,05	25,02	63 446,10	32,57
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	35 389,17	4,30			35 389,17	
16414000 EMPRUNT MATERIEL N°865932E	35 389,17	4,30			35 389,17	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 692,67	4,22	34 828,39	4,47	(135,72)	-0,39
040C Collectif fournisseurs créditeurs	666,00	0,08			666,00	
040C 100000 FOURNISSEURS	22 852,57	2,78	21 164,98	2,72	1 687,59	7,97
40810000 FOURNI. FACT. NON PARVENUES	11 174,10	1,36	13 663,41	1,75	(2 489,31)	-18,22
Dettes fiscales et sociales	187 559,52	22,79	154 721,81	19,87	32 837,71	21,22
42100700 SALAIRES JUILLET	278,43	0,03			278,43	
42100800 SALAIRES AOUT	447,56	0,05			447,56	
42101100 SALAIRES NOVEMBRE	281,05	0,03			281,05	
42101200 SALAIRES DECEMBRE			7 830,02	1,01	(7 830,02)	-100,0
42101300 STC NON ENCAISSES	580,46	0,07	580,46	0,07		
42500100 ACOMPTES JANVIER	59,80	0,01	59,80	0,01		
42500800 ACOMPTES AOUT	34,96				34,96	
42501200 ACOMPTES DECEMBRE	74,25	0,01			74,25	
42700000 Personnel - oppositions	2,96				2,96	
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYER	62 785,38	7,63	46 905,43	6,02	15 879,95	33,86
42821000 Personnel-Ch.à payer-CET	8 243,48	1,00			8 243,48	
42822000 Personnel - Provision Repos Compensateur	3 945,68	0,48			3 945,68	
43100000 URSSAF	40 467,40	4,92	35 364,26	4,54	5 103,14	14,43
43708000 Compte n°43708000	1 172,70	0,14			1 172,70	
43720000 REUNICA / RETRAITE			6 963,65	0,89	(6 963,65)	-100,0
43732000 CHORUM PREVOYANCE	13 014,98	1,58	1 884,50	0,24	11 130,48	590,63
43740000 HARMONIE MUTUELLE	1 783,30	0,22	1 387,25	0,18	396,05	28,55
43820000 CH SOCIALES SUR CONGES A PAYE	21 129,68	2,57	13 727,61	1,76	7 402,07	53,92
43821000 Org.soc.-Ch.à payer CET	4 096,98	0,50			4 096,98	
43822000 Provision Ch Sociales Repos Compensateu	1 593,17	0,19			1 593,17	
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER			10 463,00	1,34	(10 463,00)	-100,0
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	846,82	0,10	721,93	0,09	124,89	17,30
44710000 TAXES SUR SALAIRES			3 145,00	0,40	(3 145,00)	-100,0
44861000 TAXES SUR SALAIRES	3 972,00	0,48			3 972,00	

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
44863000	FORMATION PROFESSIONNELLE	15 311,35	1,86	19 160,00	2,46	(3 848,65)	-20,09
44864000	EFFORT CONSTRUCTION	7 437,13	0,90	6 528,90	0,84	908,23	13,91
Autres dettes		591,79	0,07	5 236,85	0,67	(4 645,06)	-88,70
041C	Collectif clients créditeurs	21,04		242,17	0,03	(221,13)	-91,31
041C 000000	CLIENTS CI			23,00		(23,00)	-100,0
041C 100000	CLIENTS AI	64,92	0,01	907,68	0,12	(842,76)	-92,85
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	505,83	0,06			505,83	
46774000	SUBV. FOND D'ETAT NOUV.			4 064,00	0,52	(4 064,00)	-100,0
Total du passif		822 995,50	100,00	778 659,67	100,00	44 335,83	5,69

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 249 859,32	100,00	2 249 958,54	100,00	(99,22)	
Cotisations	125,00	0,01	150,00	0,01	(25,00)	-16,67
75600000 COTISATIONS	125,00	0,01	150,00	0,01	(25,00)	-16,67
Ventes de biens et services	1 002 830,14	44,57	993 015,23	44,13	9 814,91	0,99
Ventes de biens	65 953,44	2,93	67 504,10	3,00	(1 550,66)	-2,30
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	558,31	0,02	323,27	0,01	235,04	72,71
70110000 ATELIER BOIS	64 077,13	2,85	61 750,73	2,74	2 326,40	3,77
70120000 COUTURE	668,00	0,03	5 430,10	0,24	(4 762,10)	-87,70
70700000 VENTES DE PRODUITS	650,00	0,03			650,00	
Ventes de prestations de service	936 876,70	41,64	925 511,13	41,13	11 365,57	1,23
70400000 SOUS-TRAITANCE CI	21 879,36	0,97	21 879,36	0,97		
70610000 EMPLOIS FAMILIAUX AI	37 950,23	1,69	43 858,57	1,95	(5 908,34)	-13,47
70610400 AIDE RESTAURATION	7 355,44	0,33			7 355,44	
70610500 ASSISTANCE SCOLAIRE	5 283,26	0,23	645,25	0,03	4 638,01	718,79
70620000 ESPACES VERTS AI PARTICULIER	14 701,83	0,65	15 732,74	0,70	(1 030,91)	-6,55
70620100 ESPACES VERTS CHANTIER CI	471 825,71	20,97	456 087,76	20,27	15 737,95	3,45
70620200 ESPACES VERTS AI ENTREPRISE	30 707,12	1,36	22 124,95	0,98	8 582,17	38,79
70620400 EVACUATION DECHETS AI	6 096,00	0,27	7 402,00	0,33	(1 306,00)	-17,64
70630000 MANUTENTION AI PARTICULIER	2 319,05	0,10	2 919,39	0,13	(600,34)	-20,56
70630200 MANUTENTION AI ENTREPRISE	15 225,03	0,68	5 433,29	0,24	9 791,74	180,22
70640000 NETTOYAGE AI ENTREPRISE	71 722,08	3,19	70 869,90	3,15	852,18	1,20
70640100 PLAGES CI	133 578,29	5,94	142 803,74	6,35	(9 225,45)	-6,46
70642000 REPASSAGE AI	2 603,47	0,12	9 477,16	0,42	(6 873,69)	-72,53
70645000 BRICOLAGE AI PARTICULIER	219,42	0,01	562,50	0,03	(343,08)	-60,99
70645100 BATIMENT AI PARTICULIER	6 823,00	0,30	1 901,25	0,08	4 921,75	258,87
70645200 BATIMENT AI ENTREPRISE	18 050,55	0,80	44 507,41	1,98	(26 456,86)	-59,44
70645300 BRICOLAGE AI ENTREPRISE	19 356,42	0,86	10 973,44	0,49	8 382,98	76,39
70645500 BATIMENT CHANTIER CI	48 461,18	2,15	50 434,02	2,24	(1 972,84)	-3,91
70645600 TERTIAIRE AI	4 611,11	0,20	636,00	0,03	3 975,11	625,02
70646000 RAMASSAGE SAPINS CI	13 994,00	0,62	12 807,60	0,57	1 186,40	9,26
70850000 FRAIS DE GESTION	3 552,00	0,16	4 304,80	0,19	(752,80)	-17,49
70851000 DEPLACEMENTS FACTURES	562,15	0,02	150,00	0,01	412,15	274,77
Produits de tiers financeurs	314 197,18	13,97	313 021,66	13,91	1 175,52	0,38
Concours publics et subventions	314 197,18	13,97	313 021,66	13,91	1 175,52	0,38
74100000 SUBV CI CONSEIL DEPARTEMENTAL	158 018,00	7,02	183 742,00	8,17	(25 724,00)	-14,00
74110000 SUBV AI CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 625,00	0,16	9 688,00	0,43	(6 063,00)	-62,58
74120000 SUBV DIRECCTE AIDE MODULAIRE	48 294,18	2,15	48 734,18	2,17	(440,00)	-0,90
74130000 SUBVENTION FDI			7 676,00	0,34	(7 676,00)	-100,0
74160000 SUBVENTION CARENE	45 910,00	2,04	35 110,00	1,56	10 800,00	30,76
74181000 SUBVENTIONS DIVERSES	10 000,00	0,44	4 725,58	0,21	5 274,42	111,61
74300000 SUBVENTION PLIE	48 350,00	2,15	23 345,90	1,04	25 004,10	107,10
Autres produits d'exploitation	932 707,00	41,46	943 771,65	41,95	(11 064,65)	-1,17
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	932 700,22	41,46	943 770,53	41,95	(11 070,31)	-1,17
79161000 Compte N°79161000 NE PAS UTILISER	13 710,96	0,61	9 050,16	0,40	4 660,80	51,50
79161100 Compte N°79161100 NE PAS UTILISER	1 853,57	0,08	1 024,04	0,05	829,53	81,01
79163000 Compte N°79163000 NE PAS UTILISER	8 164,11	0,36	9 473,63	0,42	(1 309,52)	-13,82
79164000 Compte N°79164000 NE PAS UTILISER	884 032,95	39,29	878 765,07	39,06	5 267,88	0,60
79164100 Compte N°79164100 NE PAS UTILISER	24 938,63	1,11	45 457,63	2,02	(20 519,00)	-45,14
Autres produits	6,78		1,12		5,66	505,36
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	6,78		1,12		5,66	505,36

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	2 321 001,83	103,16	2 184 252,88	97,08	136 748,95	6,26
Achats de matières premières et autres appro.	37 676,91	1,67	43 561,42	1,94	(5 884,51)	-13,51
60100000 ACHAT MATIERES PREMIERES	37 676,91	1,67	43 561,42	1,94	(5 884,51)	-13,51
Autres achats et charges externes	276 086,70	12,27	316 005,94	14,04	(39 919,24)	-12,63
60400000 SOUS-TRAITANCE	8 447,04	0,38	8 540,21	0,38	(93,17)	-1,09
60611000 EAU	679,48	0,03	565,74	0,03	113,74	20,10
60612000 ELECTRICITE	19 522,80	0,87	19 213,31	0,85	309,49	1,61
60630000 FOURNI ENT & PETIT EQUIP	20 355,81	0,90	15 239,59	0,68	5 116,22	33,57
60631000 VETEMENT TRAVAIL	16 389,79	0,73	17 047,18	0,76	(657,39)	-3,86
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 931,24	0,09	3 206,47	0,14	(1 275,23)	-39,77
60660030 CARBURANT KANGOO	788,64	0,04	963,07	0,04	(174,43)	-18,11
60660040 CARBURANT MELANGE CI	6 481,35	0,29	4 960,99	0,22	1 520,36	30,65
60660100 CARBURANT CAMION LOC	685,84	0,03	871,62	0,04	(185,78)	-21,31
60660720 CARBURANT IVECO 4	1 659,74	0,07	1 448,55	0,06	211,19	14,58
60660730 CARBURANT IVECO 5	1 990,67	0,09	2 019,57	0,09	(28,90)	-1,43
60660740 CARBURANT IVECO 6	1 599,39	0,07	1 588,40	0,07	10,99	0,69
60660902 CARBURANT C1	105,87	0,01	251,63	0,01	(145,76)	-57,93
60660910 CARBURANT MASTER 1	876,11	0,04	994,49	0,04	(118,38)	-11,90
60660911 CARBURANT MASTER 2	1 303,09	0,06	1 513,46	0,07	(210,37)	-13,90
60660912 CARBURANT MASTER 3	2 310,31	0,10	2 460,39	0,11	(150,08)	-6,10
60660913 CARBURANT MASTER 4	1 727,45	0,08	2 045,26	0,09	(317,81)	-15,54
61100000 TRAITEMENTS DECHETS	2 559,23	0,11	711,46	0,03	1 847,77	259,72
61224000 CREDIT BAIL MASTER 1			3 160,24	0,14	(3 160,24)	-100,0
61225000 CREDIT BAIL MASTER 2	6 248,77	0,28	6 386,04	0,28	(137,27)	-2,15
61226000 CREDIT BAIL MASTER 3	6 426,16	0,29	6 386,04	0,28	40,12	0,63
61227000 CREDIT BAIL MASTER 4	7 346,90	0,33	7 344,70	0,33	2,20	0,03
61228000 CREDIT BAIL TONDEUSE DEB.	4 497,60	0,20	4 497,60	0,20		
61320000 LOCAT IMMOBILIERES	17 000,04	0,76	17 000,04	0,76		
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 172,52	0,14	3 172,52	0,14		
61352000 LOCATION DE VEHICULES	3 213,29	0,14	2 879,55	0,13	333,74	11,59
61352700 LOCATION DE MATERIEL	1 654,74	0,07	1 874,97	0,08	(220,23)	-11,75
61353000 LOCATION STANDARD TEL	2 424,96	0,11	2 424,96	0,11		
61510000 ENTRETIEN VEHICULES	16 005,43	0,71	9 284,36	0,41	6 721,07	72,39
61510100 ENTRETIEN MATERIEL	557,00	0,02	120,18	0,01	436,82	363,47
61520000 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	2 251,95	0,10	2 579,20	0,11	(327,25)	-12,69
61530000 ENTRETIEN MAT.THERMIQUE	2 390,20	0,11	1 289,04	0,06	1 101,16	85,42
61560000 ENTRETIEN LOCAUX	6 299,81	0,28	1 282,90	0,06	5 016,91	391,06
61561000 MAINTENANCE	7 247,44	0,32	13 777,03	0,61	(6 529,59)	-47,39
61600000 ASSURANCES BRIS DE MACHINE	2 550,41	0,11	1 246,68	0,06	1 303,73	104,58
61610000 ASS.LOCAUX	2 180,14	0,10	1 999,30	0,09	180,84	9,05
61630000 ASSUR RESPONSABILITE CIVILE	3 464,70	0,15	3 845,49	0,17	(380,79)	-9,90
61631000 ASSURANCES VEHICULES	13 119,34	0,58	12 977,26	0,58	142,08	1,09
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	431,65	0,02	387,75	0,02	43,90	11,32
61850000 FRAIS DE FORMATION	17 227,01	0,77	44 234,83	1,97	(27 007,82)	-61,06
62260000 HONORAIRES	26 191,48	1,16	40 955,26	1,82	(14 763,78)	-36,05
62280000 HONORAIRES DIVERS	1 440,00	0,06	14 769,00	0,66	(13 329,00)	-90,25
62310000 PUBLICITE	1 063,86	0,05	685,20	0,03	378,66	55,26
62380000 DONS POURBOIRES CADEAUX	50,00	0,00	31,70	0,00	18,30	57,73
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	845,64	0,04	355,34	0,02	490,30	137,98
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 984,49	0,09			1 984,49	
62510000 DEPLACEMENTS	690,65	0,03	2 989,05	0,13	(2 298,40)	-76,89
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	7 054,03	0,31	3 301,94	0,15	3 752,09	113,63
62610000 TELEPHONE	7 696,23	0,34	9 376,53	0,42	(1 680,30)	-17,92
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	22,70	0,00	1 772,46	0,08	(1 749,76)	-98,72
62700000 FRAIS S/ CHEQUES SERVICES	62,76	0,00	68,14	0,00	(5,38)	-7,90
62710000 FRAIS BANCAIRES	1 224,22	0,05	1 059,96	0,05	164,26	15,50
62720000 FRAIS S/EMPRUNT	456,00	0,02			456,00	
62810000 COTISATION	7 843,87	0,35	5 612,86	0,25	2 231,01	39,75
62811000 COTISATION SILAE	4 336,86	0,19	3 236,43	0,14	1 100,43	34,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	54 769,90	2,43	65 246,61	2,90	(10 476,71)	-16,06
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES			31 578,00	1,40	(31 578,00)	-100,0
63110100 TAXE SUR SALAIRES DIRECT PROD	5 821,75	0,26			5 821,75	
63110200 TAXE SUR SALAIRES INDIRECT PROD	26 940,01	1,20			26 940,01	
63110300 TAXE SUR SALAIRES SUPPORT	3 251,27	0,14			3 251,27	
63330000 FORM CONTINUE ORG COLLECT	(13 385,54)	-0,59	27 139,71	1,21	(40 525,25)	-149,3
63330100 FORM CONTINUE ORG COLL DIRECT PROD	15 433,32	0,69			15 433,32	
63330200 FORM CONTINUE ORG COLL INDIRECT PR	4 447,50	0,20			4 447,50	
63330300 FORM CONTINUE ORG COLL SUPPORT	4 744,84	0,21			4 744,84	
63340000 EFFORT CONSTRUCTION			6 528,90	0,29	(6 528,90)	-100,0
63340100 EFFORT CONSTRUCTION DIRECT PROD	4 274,90	0,19			4 274,90	
63340200 EFFORT CONSTRUCTION INDIRECT PROD	1 250,96	0,06			1 250,96	
63340300 EFFORT CONSTRUCTION SUPPORT	1 334,37	0,06			1 334,37	
63580000 TAXES DIVERSES	656,52	0,03			656,52	
Salaires et traitements	1 577 903,29	70,13	1 471 577,48	65,40	106 325,81	7,23
64110000 SALAIRES ADMINISTRATION			529 444,14	23,53	(529 444,14)	-100,0
64110100 SALAIRES DIRECT PROD	146 200,74	6,50			146 200,74	
64110200 SALAIRES INDIRECT PROD	239 718,31	10,65			239 718,31	
64110300 SALAIRES SUPPORT	276 420,77	12,29			276 420,77	
64112000 SALAIRES AI			128 140,52	5,70	(128 140,52)	-100,0
64116000 SALAIRES CDDI			793 249,63	35,26	(793 249,63)	-100,0
64116100 SALAIRES CDDI DIRECT PROD	806 872,23	35,86			806 872,23	
64120000 CONGES PAYES			(1 068,74)	-0,05	1 068,74	100,00
64120100 PROVISIONS CP/RC/RTT DIRECT PROD	4 070,65	0,18			4 070,65	
64120200 PROVISIONS CP/RC/RTT INDIRECT PROD	6 584,04	0,29			6 584,04	
64120300 PROVISIONS CP/RC/RTT SUPPORT	5 175,75	0,23			5 175,75	
64121000 CET	8 243,48	0,37			8 243,48	
64122000 Provision Repos compensateur	3 945,68	0,18			3 945,68	
64130100 PRIMES ET GRATIFICATIONS DIRECT PROD	11 502,39	0,51			11 502,39	
64130200 PRIMES ET GRATIFICATIONS INDIRECT PR	39 408,27	1,75			39 408,27	
64130300 PRIMES ET GRATIFICATIONS SUPPORT	20 174,06	0,90			20 174,06	
64140000 INDEMNITES NON SOUMISES			7 733,06	0,34	(7 733,06)	-100,0
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIRECTES D	5 204,51	0,23			5 204,51	
64140200 INDEMNITES ET AVANTAGES DIRECTES IN	2 134,67	0,09			2 134,67	
64140300 INDEMNITES ET AVANTAGES DIRECTES S	2 247,74	0,10			2 247,74	
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT			14 078,87	0,63	(14 078,87)	-100,0
Charges sociales	295 163,77	13,12	257 457,25	11,44	37 706,52	14,65
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF			189 161,24	8,41	(189 161,24)	-100,0
64510100 COTISATIONS URSSAF DIRECT PROD	57 305,32	2,55			57 305,32	
64510200 COTISATIONS URSSAF INDIRECT PROD	77 172,41	3,43			77 172,41	
64510300 COTISATIONS URSSAF SUPPORT	75 606,43	3,36			75 606,43	
64530000 COTISATIONS RETRAITE			30 105,95	1,34	(30 105,95)	-100,0
64530100 COTISATIONS RETRAITE DIRECT PROD	5 174,20	0,23			5 174,20	
64530200 COTISATIONS RETRAITE INDIRECT PROD	14 086,04	0,63			14 086,04	
64530300 COTISATIONS RETRAITE SUPPORT	13 964,97	0,62			13 964,97	
64540000 COTISATIONS MUTUELLE			11 296,66	0,50	(11 296,66)	-100,0
64540100 COTISATIONS MUTUELLE DIRECT PROD	5 586,55	0,25			5 586,55	
64540200 COTISATIONS MUTUELLE INDIRECT PROD	3 465,84	0,15			3 465,84	
64540300 COTISATIONS MUTUELLE SUPPORT	4 150,30	0,18			4 150,30	
64580000 CHARGES/CONGES A PAYER			(322,58)	-0,01	322,58	100,00
64580100 CHARGES/CP A PAYER DIRECT PROD	587,19	0,03			587,19	
64580200 CHARGES/CP A PAYER INDIRECT PROD	3 637,15	0,16			3 637,15	
64580300 CHARGES/CP A PAYER SUPPORT	3 177,73	0,14			3 177,73	
64581000 Charges Sociales Prov CET	4 096,98	0,18			4 096,98	
64581100 PARITARISME DIRECT PROD	732,82	0,03			732,82	
64581200 PARITARISME INDIRECT PROD	211,95	0,01			211,95	
64581300 PARITARISME SUPPORT	227,93	0,01			227,93	
64582000 Charges Sociales sur Prov Repos Compen	1 593,17	0,07			1 593,17	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64710000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	58,80				58,80	
64720000	VERTS A U COMITE D'ENTREPRISE	13 490,64	0,60	14 396,48	0,64	(905,84)	-6,29
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	8 547,35	0,38	5 507,58	0,24	3 039,77	55,19
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 290,00	0,10	7 311,92	0,32	(5 021,92)	-68,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		31 430,42	1,40	30 358,31	1,35	1 072,11	3,53
68111000	Dotations Amort Immo Incorporelles	366,40	0,02	916,00	0,04	(549,60)	-60,00
68112000	Dotations Amort Immo Corporelles	30 093,86	1,34	29 442,31	1,31	651,55	2,21
68174000	PROV. DEPRECIATION CLIENTS	970,16	0,04			970,16	
Dotations aux provisions		47 909,20	2,13			47 909,20	
68150000	DOT.PROV. POUR RISQUES ET CHARGE	47 909,20	2,13			47 909,20	
Autres charges		61,64		45,87		15,77	34,38
65410000	PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLES	53,12				53,12	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	8,52		45,87		(37,35)	-81,43
Résultat d'exploitation		(71 142,51)	-3,16	65 705,66	2,92	(136 848,17)	-208,2
Total des produits financiers		3 091,39	0,14	460,48	0,02	2 630,91	571,34
Autres intérêts et produits assimilés		3 091,39	0,14	460,48	0,02	2 630,91	571,34
76400000	Revenus des val.mob.placement	1 450,76	0,06			1 450,76	
76800000	PRODUITS FINANCIERS	1 640,63	0,07	460,48	0,02	1 180,15	256,29
Total des charges financières		638,61	0,03	4,67		633,94	N/S
Intérêts et charges assimilées		638,61	0,03	4,67		633,94	N/S
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	638,61	0,03	4,67		633,94	N/S
Résultat financier		2 452,78	0,11	455,81	0,02	1 996,97	438,11
Résultat courant avant impôts		(68 689,73)	-3,05	66 161,47	2,94	(134 851,20)	-203,8
Total des produits exceptionnels		7 787,79	0,35	6 560,52	0,29	1 227,27	18,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 927,79	0,22			4 927,79	
77180000	Prod.except./oper.gestion	4 927,79	0,22			4 927,79	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 860,00	0,13	6 560,52	0,29	(3 700,52)	-56,41
77520000	PDTS CESSION IMM.CORPORELLES	60,00				60,00	
77700000	SUBV.EQUIPEMENT VIREE/EXERCICE	2 800,00	0,12	2 800,00	0,12		
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			3 760,52	0,17	(3 760,52)	-100,0
Total des charges exceptionnelles		3 567,53	0,16	283,32	0,01	3 284,21	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		11,00				11,00	
67120000	PENALITES,AMENDES FISCALES OU PE	11,00				11,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 120,00	0,14			3 120,00	
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 120,00	0,14			3 120,00	
Dotations excep. aux amortissements et aux provi		436,53	0,02	283,32	0,01	153,21	54,08
68710000	Dotations Amorts. Immo. au rebut	436,53	0,02	283,32	0,01	153,21	54,08

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	4 220,26	0,19	6 277,20	0,28	(2 056,94)	-32,77
Excédent ou déficit de l'exercice	(64 469,47)	-2,87	72 438,67	3,22	(136 908,14)	-189,0
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

COMPTES D'ETABLISSEMENT

Compte de résultat par établissement

	Chantier d'Insertion	Association Intermédiaire	TOTAL APIE
Production	754 574	248 256	1 002 830
Achats sur production	45 857	267	46 124
Marges	708 716	247 990	956 706
Subventions	301 110	13 088	314 197
Aides au Poste	884 033	8 164	892 197
Achats non stockés	70 848	7 559	78 408
Eau, Electricité	15 898	4 305	20 202
Carburant	18 629	899	19 528
Petit matériel et produit entretien	34 895	1 851	36 746
Fournitures de bureau	1 426	505	1 931
Autres charges externes	168 724	20 508	189 232
Sous traitance générale	2 426	134	2 559
Crédit Bail	24 519	0	24 519
Location immobilières	15 300	1 700	17 000
Location de matériel	8 924	1 542	10 466
Charges locatives	0	0	0
Entretien et maintenance	28 945	5 807	34 752
Assurance	19 183	2 131	21 315
Formation/Documentation	15 603	2 055	17 659
Honoraires	25 176	2 455	27 631
Publicité Communication	887	227	1 114
Frais de transport	817	28	846
Déplacement Mission Réception	8 955	774	9 729
Affranchissement Téléphone Internet	6 678	1 041	7 719
Frais bancaires	1 512	231	1 743
Divers cotisations	9 799	2 382	12 181
Transferts de charges	-35 428	-5 075	-40 503
Impôts et taxes	38 105	16 665	54 770
Charges du personnel	1 569 235	303 832	1 873 067
Salaires Bruts	1 307 062	242 822	1 549 884
Variations Congés payés	22 869	5 151	28 020
Charges sociales	239 304	55 859	295 164
Charges sociales congés payés	0	0	0
Intérim	0	0	0
EBE	82 375	-74 248	8 127
	0	0	
Autres charges	49	13	62
Autres produits	-114	-18	-132
Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	22 853	56 923	79 776
Résultat d'exploitation	59 586	-131 165	-71 579
Charges financières	575	64	639
Produits financiers	-2 782	-309	-3 091
Résultat courant avant impôts	61 794	-130 920	-69 126
	0	0	
Charges exceptionnelles	2 818	313	3 131
Produits exceptionnels	-4 124	-3 664	-7 788
Résultat de l'exercice	63 100	-127 569	-64 469