

ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

17 Rue GABRIEL COMPAYRE
MAISON COMMUNE EMPLOI FORMATION

81000 ALBI
Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8810C

SIRET : 38185049400026

COMPTABILITÉ GESTION OCÉAN
70 ROUTE DE SAINT JEAN D'ANGÉLY

17100 FONTCOUVERTE

Tél : 0546938600

E-mail : courrier@cgocean.com
Fax : 0546938601

Comptes Annuels

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement					
Frais de recherche et developpement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., materiel et outill. ind.		3 354,39	3 853,39	-499,00	-12,95
Autres		6 962,99	15 991,23	-9 028,24	-56,46
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens recus par legs ou donations dest. a etre cedes					
Immobilitisations financieres					
Participations et creances rattachees		15,00	15,00		
Autres titres immobilises					
Prêts					
Autres		4 418,45	4 418,45		
TOTAL (I)		14 750,83	24 278,07	-9 527,24	-39,24
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.					
Creances recues par legs ou donations		13 643,15	7 606,01	6 037,14	79,37
Autres		91 029,76	130 664,66	-39 634,90	-30,33
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de tresorerie					
Disponibilités		1 462 389,71	1 162 341,06	300 048,65	25,81
Charges constatees d'avance		883,96	9 450,52	-8 566,56	-90,65
TOTAL (II)		1 567 946,58	1 310 062,25	257 884,33	19,68
Frais d'emission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 582 697,41	1 334 340,32	248 357,09	18,61

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	839 249,31	812 339,58	26 909,73	3,31
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	61 336,09	26 909,73	34 426,36	127,93
<i>Situation nette (sous total)</i>	900 585,40	839 249,31	61 336,09	7,31
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	900 585,40	839 249,31	61 336,09	7,31
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	33 641,00	33 641,00		
TOTAL (II)	33 641,00	33 641,00		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	151 460,84	139 626,89	11 833,95	8,48
TOTAL (III)	151 460,84	139 626,89	11 833,95	8,48
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 588,47	13 586,78	1 001,69	7,37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	214 741,05	288 988,17	-74 247,12	-25,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	20 729,86	14 549,17	6 180,69	42,48
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	246 950,79	4 699,00	242 251,79	
TOTAL (IV)	497 010,17	321 823,12	175 187,05	54,44
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 582 697,41	1 334 340,32	248 357,09	18,61

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	257 443,67	269 078,34
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 985,08	68 934,52
Salaires et traitements	939 401,39	898 676,11
Charges sociales	371 443,72	304 195,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 527,24	12 655,55
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 930,62	11 741,58
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 669 731,72	1 565 281,49
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 159,88	9 716,65
Sur opérations en capital	7,25	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 833,95	477,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 001,08	10 193,65
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 505,00	3 352,00
TOTAL DES CHARGES	1 692 237,80	1 578 827,14
EXCÉDENT	61 336,09	26 909,73
TOTAL GÉNÉRAL	1 753 573,89	1 605 736,87

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	225 790,61	234 345,49
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 456 661,12	1 344 842,88
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	38 745,65	7 733,87
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		6,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 721 197,38	1 586 928,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 446,45	13 966,76
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	27 446,45	13 966,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 599,51	4 841,37
Sur opérations en capital	330,55	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 930,06	4 841,37
TOTAL DES PRODUITS	1 753 573,89	1 605 736,87
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	1 753 573,89	1 605 736,87



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

INSE003 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24 Valeur nette	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Autres					
2080000000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES		2 400,00	2 400,00		
2808000000 AMORT AUTRES IMMOB INCORP		-2 400,00	-2 400,00		
Immobilitisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		3 354,39	3 853,39	-499,00	-12,95
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL		4 990,00	4 990,00		
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		-1 635,61	-1 136,61	-499,00	-43,90
Autres		6 962,99	15 991,23	-9 028,24	-56,46
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM		46 462,00	46 462,00		
2184000000 MOBILIER		38 900,33	38 900,33		
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		-43 816,86	-36 483,07	-7 333,79	-20,10
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		-34 582,48	-32 888,03	-1 694,45	-5,15
Immobilitisations financières					
Participations et créances rattachées		15,00	15,00		
2618000000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION		15,00	15,00		
Autres		4 418,45	4 418,45		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES		4 418,45	4 418,45		
TOTAL (I)		14 750,83	24 278,07	-9 527,24	-39,24
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances reçues par legs ou donations		13 643,15	7 606,01	6 037,14	79,37
4600000000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		13 643,15	7 606,01	6 037,14	79,37
Autres		91 029,76	130 664,66	-39 634,90	-30,33
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR		-982,11	-162,64	-819,47	-503,86
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR		92 011,87	130 827,30	-38 815,43	-29,67
Disponibilités		1 462 389,71	1 162 341,06	300 048,65	25,81
5121000000 C.A.T. 00019281516		200 000,00		200 000,00	
5121100000 C.A.T. 00019281517		500 000,00		500 000,00	
5121400000 C.A.T. 00019281519		100 000,00		100 000,00	
5124000000 Credit Mutuel		370 789,11	331 509,57	39 279,54	11,85
5124100000 Crédit Mutuel-Fonds social 546			3 178,40	-3 178,40	-100,00
5124500000 Crédit Mutuel-livret bleu 1560		83 667,36	112 699,16	-29 031,80	-25,76
5124700000 Crédit Mutuel - livret 1512		207 933,24	714 953,93	-507 020,69	-70,92
Charges constatées d'avance		883,96	9 450,52	-8 566,56	-90,65
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		883,96	9 450,52	-8 566,56	-90,65
TOTAL (II)		1 567 946,58	1 310 062,25	257 884,33	19,68
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 582 697,41	1 334 340,32	248 357,09	18,61

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	839 249,31	812 339,58	26 909,73	3,31
1020000000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	839 249,31	812 339,58	26 909,73	3,31
Réserves				
Excédent ou déficit de l'exercice	61 336,09	26 909,73	34 426,36	127,93
<i>Situation nette (sous total)</i>	900 585,40	839 249,31	61 336,09	7,31
TOTAL (I)	900 585,40	839 249,31	61 336,09	7,31
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	33 641,00	33 641,00		
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT	33 641,00	33 641,00		
TOTAL (II)	33 641,00	33 641,00		
PROVISIONS				
Provisions pour charges	151 460,84	139 626,89	11 833,95	8,48
1531000000 Provision IDR	151 460,84	139 626,89	11 833,95	8,48
TOTAL (III)	151 460,84	139 626,89	11 833,95	8,48
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 588,47	13 586,78	1 001,69	7,37
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	14 588,47	13 586,78	1 001,69	7,37
Dettes fiscales et sociales	214 741,05	288 988,17	-74 247,12	-25,69
4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES		99 318,30	-99 318,30	-100,00
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	90 758,22	83 432,81	7 325,41	8,78
4310000000 SECURITE SOCIALE	36 995,53	26 062,48	10 933,05	41,95
4372000000 ORGANISMES RETRAITE	17 400,63	13 566,28	3 834,35	28,26
4374000000 ORGANISMES MUTUELLE	3 611,62	3 746,71	-135,09	-3,61
4378000000 AUTR ORG SOCIAUX - DIVERS	7 183,81	6 086,00	1 097,81	18,04
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	37 474,07	37 766,92	-292,85	-0,78
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	1 766,88	1 377,02	389,86	28,31
4440000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	2 505,00	3 352,00	-847,00	-25,27
4471000000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 717,00	4 785,00	1 932,00	40,38
4482000000 CHARGES FISCALES SUR CP	10 328,29	9 494,65	833,64	8,78
Autres dettes	20 729,86	14 549,17	6 180,69	42,48
4680000000 DIVERS-CH A PAY ET PRO A RECEV	-1 974,00	-1 974,00		
4686000000 CHARGES A PAYER	22 703,86	16 523,17	6 180,69	42,48
Produits constatés d'avance	246 950,79	4 699,00	242 251,79	
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	246 950,79	4 699,00	242 251,79	
TOTAL (IV)	497 010,17	321 823,12	175 187,05	54,44
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 582 697,41	1 334 340,32	248 357,09	18,61

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	257 443,67	269 078,34
6061000000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	16 497,07	8 775,82
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	783,33	984,24
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 034,67	4 379,50
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	58 293,01	63 294,86
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	270,00	492,73
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	14 972,30	16 065,17
6155500000 Maintenance logiciels-photocop	6 343,16	6 444,73
6156000000 MAINTENANCE	6 251,06	4 215,82
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	2 024,65	1 893,28
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	2 091,14	1 974,66
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	7 837,37	13 454,73
6186000000 Formations	8 889,18	3 661,20
6226000000 HONORAIRES	13 686,10	13 208,81
6226100000 Honoraires AGC	13 424,41	12 174,64
6226200000 Autres honoraires	4 563,60	4 563,60
6234000000 CADEAUX	20,00	637,95
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS		264,00
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	55 316,95	52 643,01
6256000000 MISSIONS	3 972,08	8 312,07
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM		1 257,60
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	18 845,80	18 720,06
6278000000 Prestations de services bancai	467,79	317,84
6282010000 PREST.SERV.AIDE HUMAINE	17 010,00	28 842,02
6284000000 EGEE	2 850,00	2 500,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 985,08	68 934,52
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	61 151,00	52 414,00
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	18 345,62	16 251,26
6378000000 Taxes diverses	488,46	269,26
Salaires et traitements	939 401,39	898 676,11
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	919 506,21	798 374,67
6412000000 CONGES PAYES	7 325,41	10 076,94
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	12 569,77	90 224,50
Charges sociales	371 443,72	304 195,39
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	223 851,87	166 909,92
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	12 708,16	10 778,51
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	59 238,50	45 171,01
6453200000 Cotisations prév CHORUM	12 314,73	11 213,61
6458000000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	540,79	12 912,53
6472000000 OEUVRES SOCIALES-CHEQUES REST	58 309,83	53 125,25
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 479,84	4 084,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 527,24	12 655,55
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 527,24	12 655,55
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 930,62	11 741,58
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	114,94	109,58
6582000000 Cotisations	11 815,68	11 632,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 669 731,72	1 565 281,49

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 159,88	9 716,65
6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	8 159,88	9 716,65
Sur opérations en capital	7,25	
6780000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7,25	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 833,95	477,00
6875000000 DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	11 833,95	477,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 001,08	10 193,65
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 505,00	3 352,00
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 505,00	3 352,00
TOTAL DES CHARGES	1 692 237,80	1 578 827,14
EXCÉDENT	61 336,09	26 909,73
TOTAL GÉNÉRAL	1 753 573,89	1 605 736,87

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	225 790,61	234 345,49
7065000000 PRETATIONS PAS HM / TND	31 737,22	10 909,97
7066000000 PRESTATIONS PAS HP	170 417,73	174 531,79
7067000000 AUTRES PAS	3 151,28	23 422,32
7088100000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	20 484,38	25 481,41
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 456 661,12	1 344 842,88
7410000000 SUBVENTIONS parrainage	22 875,00	20 740,00
7430000000 Subv.convention général MDPH	46 236,00	44 455,00
7480000000 SUBVENTIONS AGEFIPH	322 019,00	296 311,00
7482000000 Financement France Travail	969 924,00	894 259,00
7482100000 Subvention FIPHFP	77 996,00	56 689,00
7483000000 Subvention Conseiller Numeriqu	17 611,12	32 388,88
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	38 745,65	7 733,87
7911000000 Aide à l'emploi	38 745,65	7 733,87
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		6,50
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE		6,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 721 197,38	1 586 928,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 446,45	13 966,76
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 436,86	13 966,76
7681000000 INTER COMPTES FINANC DEBITEURS	17 009,59	
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	27 446,45	13 966,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 599,51	4 841,37
7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	4 599,51	4 841,37
Sur opérations en capital	330,55	
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	330,55	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 930,06	4 841,37

INSE003 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES PRODUITS	1 753 573,89	1 605 736,87
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	1 753 573,89	1 605 736,87

Annexes comptables

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Apporter un soutien aux personnes handicapées dans le processus de reclassement professionnel et d'accompagnement social : en les aidant à surmonter les difficultés économiques ou sociales, en leur apportant les informations utiles à leur placement, en recherchant les institutions ou les entreprises susceptibles de les insérer professionnellement, en menant toute action de sensibilisation, d'information ou de réflexion en faveur des travailleurs handicapés, et ce, dans le cadre de la mise en oeuvre d'un organisme de placement spécialisé ou de tout autre service ou mission intervenant en faveur de l'accès et/ou le maintien dans l'emploi des personnes handicapées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 582 697,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 61 336,09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Instal.générales, aménagements	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Logiciel	1 ans
- Mobilier	1 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	2 400	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			4 990		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique		85 362				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				90 352		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			4 418		
TOTAL				4 433		
TOTAL GENERAL				97 186		

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			2 400	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 990		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier				85 362			
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					90 352		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				4 418		
TOTAL					4 433		
TOTAL GENERAL					97 186		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

INSE003 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 400			2 400
TOTAL		2 400			2 400
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 137	499		1 636
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	69 371	9 028		78 399
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		70 508	9 527		80 035
TOTAL GENERAL		72 908	9 527		82 435

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	139 627	11 834		151 461
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges	33 641			33 641
	TOTAL	173 268	11 834		185 102
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		173 268	11 834		185 102
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		11 834		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	139 626,89	11 833,95			151 460,84
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	33 641,00				33 641,00
TOTAL	173 267,89	11 833,95			185 101,84
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		11 833,95			

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 418		4 418
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-982	-982	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée		
		Autres impôts, taxes & versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	105 655	105 655	
	Charges constatées d'avance	884	884	
TOTAUX		109 975	105 557	4 418
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations	13 643	13 643	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	884
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	884

PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances à recevoir sont constituées principalement par les subventions à recevoir 2024 et les facturations des prestations PAS à recevoir.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	92 012
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	92 012

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	812 339,58		812 339,58				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					26 909,73		839 249,31
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Excédent ou déficit de l'exercice	26 909,73		26 909,73		61 336,09	26 909,73	61 336,09
TOTAUX	839 249,31		839 249,31		88 245,82	26 909,73	900 585,40

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	812 339,58		26 909,73		839 249,31
Excédent ou déficit de l'exercice	26 909,73		61 336,09	26 909,73	61 336,09
TOTAUX	839 249,31		88 245,82	26 909,73	900 585,40

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

INSE003 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Les Fonds dédiés au 31 décembre 2024 s'élèvent à 33 641 euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 588	14 588		
Personnel & comptes rattachés	90 758	90 758		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	102 666	102 666		
Etat & Impôts sur les bénéfices	2 505	2 505		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	18 812	18 812		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 730	20 730		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	246 951	246 951		
TOTAUX	497 010	497 010		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Le produit constaté d'avance correspond à une avance sur la subvention France Travail pour le budget 2025.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	246 951
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	246 951

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 588
Dettes fiscales et sociales	138 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 704
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	175 853

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 151 460,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,10 %

Age de départ en retraite : 67 ans

Taux de turn over : taux moyen

Taux d'évolution des rémunérations : 2.20 %

L'association a enregistré la provision pour départ à la retraite selon l'indemnité conventionnelle.



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

INSE003 - ASSOCIATION INSERTION TRAV.HAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
OD PIDR DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	11 834	
TOTAL	11 834	

L'association emploie 34 salariés, dont 3 salariés cadre

Rémunérations allouées aux dirigeants :

Les membres du bureau dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. La rémunération brute des cadres de direction est 68 725 € pour l'exercice 2024