



Association UNA 47

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Explications concernant les immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Explications concernant les provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Explications concernant les créances</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Infos complémentaires plan de formation</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>26</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association UNA 47** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 783 906 euros

Chiffre d'affaires : 75 838 euros

Résultat net comptable : -48 170 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 AGEN
Le 30/06/2024

Signature

V. MICHAUD
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	403 246	387 320	15 925	23 888
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	41 256		41 256	41 256
	Constructions	498 137	59 996	438 141	467 857
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	356 871	206 607	150 264	164 172
	Immobilisations corporelles en cours	2 040		2 040	
	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				
	Autres titres immobilisés	15 780		15 780	15 435
	Prêts	41 152	41 152		
	Autres immobilisations financières	287		287	
TOTAL (I)		1 358 769	695 076	663 694	712 608
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 050		5 050	6 763
	Avances et Acomptes versés sur commandes				255
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 045		40 045	11 679
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	1 692 171	443	1 691 728	1 758 579
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	250 000		250 000	250 000
	DISPONIBILITES	1 064 690		1 064 690	581 338
	Charges constatées d'avance	68 700		68 700	83 226
	TOTAL (II)	3 120 656	443	3 120 212	2 691 840
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		4 479 425	695 519	3 783 906	3 404 448
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	780 573	767 436
	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		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(48 170)	13 137
	Total des fonds propres (situation nette)	732 403	780 572
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	72 615	81 469
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	72 615	81 469
	Total des fonds propres	805 018	862 041
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		
	Provisions pour charges	22 325	19 244
	Total des provisions	22 325	19 244
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	305 672	740 492
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 178	52 971
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	308 417	311 050
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 122	31 122
	Autres dettes	2 016 746	1 291 544
	Produits constatés d'avance	180 429	95 983
	Total des dettes	2 956 563	2 523 163
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 783 906	3 404 448
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(48 169,96)	13 136,67
(1) Dont à moins d'un an		2 693 217	2 217 491
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1	392 859

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	391 032	428 739
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	8 138	15 906
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	67 700	107 905
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	514 203	465 429
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	40	1 650
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	633 521	552 438
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	237	462
Total des produits d'exploitation		1 614 872	1 572 529
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	7 258	19 487
	Variation de stock	1 713	(4 075)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	749 002	732 007
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 229	37 520
	Salaires et traitements	602 840	549 493
	Charges sociales	187 717	172 853
	Dotation aux amortissements et dépréciations	77 565	61 351
	Dotation aux provisions	3 081	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	10	8 554
	Total des charges d'exploitation	1 674 415	1 577 191
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 543)	(4 662)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(59 543)	(4 662)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	355	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 872	4 023
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 827	183 344
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		19 054	187 367
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	5 858	179 749
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 858	179 749
RESULTAT FINANCIER		13 196	7 619
RESULTAT COURANT avant impôts		(46 346)	2 956
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 154	24 087
	Sur opérations en capital	21 357	16 638
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		31 509
	Total des produits exceptionnels	25 510	72 234
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 672	39 945
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 662	22 108
	Total des charges exceptionnelles	27 334	62 054
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 824)	10 181
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 659 437	1 832 130
TOTAL DES CHARGES		1 707 607	1 818 993
EXCEDENT ou DEFICIT		(48 170)	13 137
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		5 000	8 000
Bénévolat			
TOTAL		5 000	8 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		5 000	8 000
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		5 000	8 000

Faits caractéristiques

- Suite à la mise en redressement judiciaire de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen) en date du 06 mars 2015 et de l'Adessa du Grand Villeneuvois (ex Una GVL) en date du 19 février 2015, l'UNA 47 avait déprécié au 31 décembre 2014 les créances qu'elle détenait vis-à-vis de ces structures afin de couvrir le risque de non recouvrement. Ces créances représentaient globalement un montant de 320 K€ dont 242 K€ vis-à-vis de Una GVL et 78 K€ vis-à-vis de l'Adessa d'Agen. Un plan d'apurement des créances a été arrêté et fixé sur une période de dix ans devant se terminer au 15 septembre 2026. La totalité de la créance vis-à-vis de UNA GVL a été passée en perte sur l'exercice 2022 (pour 175 k€) consécutivement à la réception d'un certificat d'irrecouvrabilité. La dépréciation correspondante a été reprise pour le même montant. Concernant la créance vis-à-vis de l'Adessa d'Agen, la dépréciation a été reprise à hauteur des règlements de l'exercice (8 K€). La créance vis-à-vis de l'Adessa d'Agen s'élève à 41 K€ au 31 décembre 2023.
- Une subvention de 44 K€ versée par la CARSAT, figure en produits en 2023 (61 K€ en 2022) au titre de la prévention et du maintien du lien social (programme coordonné).
- Une subvention de 34 K€ versée par la CARSAT, figure en produits en 2023 au titre de l'inclusion numérique à destination des personnes âgées (32 K€ en 2022).
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 40 K€ par la conférence des financeurs (40 en 2022) pour le développement de l'activité bus numérique. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 88 K€ par la CARSAT et le CNSA (81 K€ en 2022) dans le cadre du CICAT.
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 120 K€ par le CNSA (120 K€ en 2022) pour la mise en place des ateliers numériques seniors. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 35 K€ par la Caisse des Dépôts (30 K€ en 2022) pour sa contribution au projet "Bus France Services".
- L'association s'est vue octroyer en 2023 une nouvelle subvention de 21 K€ au titre du CPOM.
- Une subvention de 50 K€ figure en produits en 2023 dans le cadre du projet ESMS Numérique.
- Une subvention de 45 K€ figure en produits en 2023 dans le cadre du soutien aux aidants familiaux.
- Le boni de péréquation placé au Crédit Mutuel pour une somme de 207 K€ est affecté en fonds associatifs conformément à la résolution prise lors de l'AGO du 8 juin 2018. Les dépenses engagées ultérieurement par l'association dans le cadre de la sauvegarde, la promotion et la modernisation du réseau seront imputées sur lesdits fonds. Ces imputations s'élèvent à 21 k€ au titre de l'exercice 2023. Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève à 125 K€ au

Faits caractéristiques

31 décembre 2023.

- La Fédération UNA 47 a signé avec la Fédération départementale d'associations d'aide à domicile ADMR et les deux associations du réseau ADESSA le 23 mai 2018 un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) avec le Conseil Départemental pour une période allant jusqu'au 31 décembre 2020. Les heures concernées sont les heures APA, PCH, DASTI et DDVS réalisées auprès des personnes âgées et en situation de handicap.

Le Conseil Départemental a confirmé sa volonté de s'engager dans une stratégie concertée pour couvrir les besoins de la population du Lot et Garonne en matière d'aide à domicile.

La Fédération UNA 47 porte l'autorisation de service qui lui est délivrée par le département pour le compte de ses associations adhérentes. Elle est l'interlocuteur privilégié du Conseil Départemental pour les associations entrant dans le périmètre du CPOM.

Depuis le 1er Janvier 2021, la tarification CPOM a continuée d'être appliquée par les différents financeurs.

A compter du 1er Octobre 2021, la tarification a été revalorisée de 21.10€/heure à 24.50€/heure pour financer les conséquences de l'augmentation de la grille salariale suite à la mise en application de l'avenant 43. La tarification a été revalorisée de 24,50 €/heure à 25,69 €/heure à compter du 1er janvier 2023 jusqu'au 30 Septembre 2023 et à 26,19 €/heure à compter du mois d'octobre 2023. Par ailleurs, le Conseil Départemental a décidé d'allouer une dotation complémentaire de 1,19 €/heure au titre des heures 2022.

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du plan comptable du secteur privé social et médico social (M 22 BIS).

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation

Règles et Méthodes Comptables

prévue, sont comptabilisés en charges.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 15 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel et mobilier de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et Méthodes Comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	403 246					403 246
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	403 246					403 246
CORPORELLES	Terrains	41 256					41 256
	Constructions sur sol propre	278 529					278 529
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	219 608					219 608
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	36 923		1 961			38 884
	Matériel de transport	190 623		35 241	24 150		201 714
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 834		8 438			116 273
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 040			2 040
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		874 774		47 681	24 150		898 305
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15 435		345			15 780
	Prêts et autres immobilisations financières	49 376		287	8 224		41 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		64 811		632	8 224	
TOTAL		1 342 831		48 313	32 374		1 358 769

Explications concernant les immobilisations

Immobilisations corporelles

Les acquisitions d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 48 K€:

- Dont 35 K€ en lien avec l'acquisition de 3 véhicules dont 2 Volkswagen Polo et un véhicule Aixam affectés pour les besoins du réseau et subventionnés par le Fonds de dotation ;
- Dont 8 K€ de matériel orthopédique pour le Cicat ;

Les sorties d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 24 K€ et correspondent à deux cessions de véhicules.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	379 358	7 963		387 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	379 358	7 963		387 320
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	19 287	18 987		38 273
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	10 994	10 729		21 723
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 768	7 216		11 985
	Matériel de transport	110 188	34 687	24 150	120 725
	Matériel de bureau, mobilier	56 252	17 646		73 898
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		201 489	89 264	24 150	266 603
TOTAL		580 847	97 227	24 150	653 924

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	19 244	3 081		22 325
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 244	3 081		22 325
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	49 376		8 224	41 152
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	532		89	443
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	49 908		8 313	41 595
TOTAL GENERAL		69 152	3 081	8 313	63 920
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 081	8 313	
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.					

Explications concernant les provisions et dépréciations

Provisions

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode ANC 2021.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,18 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017–2019

Dépréciations

Les dépréciations d'un montant de 42 K€ correspondent aux créances suivantes :

- prêt long terme (41,1 K€) et avances (0,5 K€) réalisés au profit de l'Adessa d'Agen ;

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	41 152		41 152
	Autres immobilisations financières	287		287
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	40 045	40 045	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	720	720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	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	1 691 451	1 691 451	
	Charges constatées d'avance	68 700	68 700	
	TOTAL DES CREANCES	1 842 355	1 800 916	41 439
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		8 224		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1	1		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	305 671	42 325	119 748	143 598
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 178	114 178		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	98 261	98 261		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 195	188 195		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 961	21 961		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 122	31 122		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 016 746	2 016 746		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	180 429	180 429		
	TOTAL DES DETTES	2 956 563	2 693 217	119 748	143 598
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		41 962			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Explications concernant les créances

Le montant des prêts figurant au 31 décembre 2023 pour 49 K€ comprend :

- un prêt de 41 K€ vis-à-vis de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen).

Ces prêts font l'objet d'une dépréciation (cf. § dépréciation des actifs).

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	767 436		13 137		780 573
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		13 137	(13 137)		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 137	(13 137)		48 170	(48 170)
Situation nette	780 572			48 170	732 403
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	81 469		12 503	21 357	72 615
Provisions réglementées					
TOTAL	862 041		12 503	69 526	805 018

Les dépenses engagées dans le cadre de la défense du réseau s'élèvent à 21 K€ au titre de l'exercice 2023 et ont été imputées sur le boni de péréquation affecté en fonds associatifs. Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève ainsi à 125 K€ au 31 décembre 2023.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		68 700	68 700
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			68 700

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		180 429	180 429
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			180 429

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU TITRE DES PLANS DE FORMATION

RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	Montant exercice 2023		Montant exercice 2022	
	en €	en %	en €	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat - Collectivités locales				
Etablissements publics				
Associations				
Via Fongecif	0	0%		0%
OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-total 1	0		0	
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous-total 2	0		0	
3 - Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	219 308	100%	208 433	100%
Sous-total 3	219 308	100 %	208 433	100 %
Total des ressources	219 308	100,00 %	208 433	100,00 %

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

ORIGINE DES FONDS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant exercice 2023		Montant exercice 2022	
	en €	en %	en €	en %
Diplômante (1)	2 710	1,24%	23 809	11,42%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	216 598	98,76%	184 624	88,58%
Insertion sociale				
Total	219 308	100,00%	208 433	100,00%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués.

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprises, attestations.

CONVENTION DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Néant.

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	663 694	17,54	712 608	20,93	(48 914)	-6,86
Concessions brevets et droits similaires	15 925	0,42	23 888	0,70	(7 963)	-33,33
20500000 Logiciels medisys multiserv	179 448	4,74	179 448	5,27		
20500200 Logiciel multiservices plan mo	218 938	5,79	218 938	6,43		
20520000 Site internet	4 860	0,13	4 860	0,14		
28050000 Amort logiciels	(179 448)	-4,74	(179 448)	-5,27		
28050200 Amort logiciel plan mod°	(203 013)	-5,37	(195 050)	-5,73	(7 963)	-4,08
28052000 Amort site internet	(4 860)	-0,13	(4 860)	-0,14		
Terrains	41 256	1,09	41 256	1,21		
21100000 Terrains	41 256	1,09	41 256	1,21		
Constructions	438 141	11,58	467 857	13,74	(29 716)	-6,35
21310000 Batiment	278 529	7,36	278 529	8,18		
21380000 Ouvrages d'infrastructure	75 442	1,99	75 442	2,22		
21350000 Installations générales	144 166	3,81	144 166	4,23		
28131000 Amortissement batiments	(23 153)	-0,61	(11 710)	-0,34	(11 442)	-97,71
28135000 Amortis. agencements construct	(21 723)	-0,57	(10 994)	-0,32	(10 729)	-97,59
28138000 Amortissements Parking et accès	(15 121)	-0,40	(7 576)	-0,22	(7 544)	-99,58
Autres immobilisations corporelles	150 264	3,97	164 172	4,82	(13 908)	-8,47
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.	38 884	1,03	36 923	1,08	1 961	5,31
21820000 Materiel de transport	201 714	5,33	190 623	5,60	11 091	5,82
21830000 Materiel informatique	69 977	1,85	69 041	2,03	936	1,36
21830200 Matériel inform. plan mod°	7 233	0,19	7 233	0,21		
21830300 Materiel informatique mias	1 559	0,04	1 559	0,05		
21840000 Materiel et mobilier de bureau	37 504	0,99	30 002	0,88	7 502	25,01
28181000 Amortis. instal. gales, agencet	(11 985)	-0,32	(4 768)	-0,14	(7 216)	-151,34
28182000 Amort mat transport	(120 725)	-3,19	(110 188)	-3,24	(10 537)	-9,56
28183000 Amortissement materiel informa	(55 575)	-1,47	(44 966)	-1,32	(10 609)	-23,59
28183200 Amort. mat. inform. plan mod°	(7 233)	-0,19	(7 233)	-0,21		
28183300 Amort materiel informatique mi	(594)	-0,02	(74)		(520)	-701,88
28184000 Amort mat mobilier de bureau	(10 496)	-0,28	(3 979)	-0,12	(6 517)	-163,79
Immobilisations corporelles en cours	2 040	0,05			2 040	
23110000 Immobilisations en cours	2 040	0,05			2 040	
Autres titres immobilisés	15 780	0,42	15 435	0,45	345	2,24
27182000 Part sociales ca	15 780	0,42	15 435	0,45	345	2,24
Prêts						
27435000 Pret agen 90 000	41 152	1,09	49 376	1,45	(8 224)	-16,66
29743000 Dépréciation autres prêts	(41 152)	-1,09	(49 376)	-1,45	8 224	16,66
Autres immobilisations financières	287	0,01			287	
27500000 Dépôts et cautionnements	287	0,01			287	
TOTAL II - Actif circulant NET	3 120 212	82,46	2 691 840	79,07	428 373	15,91
Marchandises	5 050	0,13	6 763	0,20	(1 713)	-25,33
37100000 Stocks de marchandises	5 050	0,13	6 763	0,20	(1 713)	-25,33
Avances & acomptes versés sur commandes			255	0,01	(255)	-100,00
40910000 Acomptes versés sur commande			255	0,01	(255)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 045	1,06	11 679	0,34	28 366	242,89
41130000 Unidom-tap-familles accueil	17 437	0,46	3 808	0,11	13 629	357,86
41800000 Factures à établir	22 608	0,60	6 870	0,20	15 738	229,07

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
41810000 Factures à établir évaluation			1 000	0,03	(1 000)	-100,00
Autres créances	1 691 728	44,71	1 758 579	51,66	(66 851)	-3,80
40410000 Fournisseurs d'immo	61		558	0,02	(497)	-89,03
40980000 Avoirs à recevoir fournisseurs			1 912	0,06	(1 912)	-100,00
42100000 Remunerations nettes			35		(35)	-100,00
42500000 Avance et acompte personnel	720	0,02	800	0,02	(80)	-10,00
44100000 Subv d'invest. à recevoir			2 697	0,08	(2 697)	-100,00
44870000 Etat produits à recevoir			2 667	0,08	(2 667)	-100,00
45500000 Fonds de dotation UNA 47			26 793	0,79	(26 793)	-100,00
46702100 Avances Réseau mandat facturation	241 075	6,37	445 874	13,10	(204 799)	-45,93
46702200 Cnsa plan modernisation	44 846	1,19	33 634	0,99	11 212	33,34
46711400 Compte de liaison fonds de dotation	1 920	0,05			1 920	
46720300 Structures - uniformation	107 608	2,84	105 492	3,10	2 116	2,01
46721100 Centre recouvrement cesu	16 222	0,43	23 988	0,70	(7 765)	-32,37
46730300 Dettes diverses mias	130				130	
46731000 Créancier una 47/reseau	8 613	0,23	10 918	0,32	(2 305)	-21,12
46751100 Caisses mandat facturation	1 057 871	27,96	987 506	29,01	70 364	7,13
46781300 Creances adessa agen	443	0,01	532	0,02	(89)	-16,66
46870000 Divers produits à recevoir	175 866	4,65	79 672	2,34	96 194	120,74
46870100 Produits à recevoir			156		(156)	-100,00
46870300 Uniformation à recevoir	36 796	0,97	35 878	1,05	918	2,56
49670000 Dépréc. autres comptes débiteur	(443)	-0,01	(532)	-0,02	89	16,66
Valeurs mobilières de placement	250 000	6,61	250 000	7,34		
50801000 Dat 5ans credit agricole	250 000	6,61	250 000	7,34		
Disponibilités	1 064 690	28,14	581 338	17,08	483 352	83,14
51260000 Crédit agricole exploitation	289 614	7,65	340 209	9,99	(50 594)	-14,87
51261000 Livret A exploitaion	80 857	2,14	78 566	2,31	2 292	2,92
51261100 Ca mandat facturation	526 452	13,91	47 929	1,41	478 522	998,40
51261300 Credit agricole mias	47 432	1,25	63 151	1,85	(15 719)	-24,89
51262000 Csl ca societaire	51 246	1,35	50 324	1,48	923	1,83
51263000 Csl association	65 000	1,72			65 000	
51870000 Intérêts courus à recevoir	4 089	0,11	1 159	0,03	2 930	252,74
Charges constatées d'avance	68 700	1,82	83 226	2,44	(14 527)	-17,45
48600000 Charges constatées d'avance	68 700	1,82	83 226	2,44	(14 527)	-17,45
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 783 906	100,00	3 404 448	100,00	379 458	11,15

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	805 018	21,27	862 041	25,32	(57 023)	-6,61
Total des fonds propres (situation nette)	732 403	19,36	780 572	22,93	(48 170)	-6,17
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	780 573	20,63	767 436	22,54	13 137	1,71
10210000 Fonds associatifs	655 468	17,32	621 812	18,26	33 655	5,41
10211000 Fonds affectés à la péréquation	125 105	3,31	145 623	4,28	(20 518)	-14,09
Excédent ou déficit de l'exercice	(48 170)	-1,27	13 137	0,39	(61 307)	-466,68
Total des autres fonds propres	72 615	1,92	81 469	2,39	(8 854)	-10,87
Subventions d'investissement	72 615	1,92	81 469	2,39	(8 854)	-10,87
13110200 Subv. cnsa medisys multiserp	21 715	0,57	21 715	0,64		
13114400 Subvention invest france services	38 303	1,01	38 303	1,13		
13120600 Subvention investissement bus	5 000	0,13	5 000	0,15		
13120700 Subvention investissement cicat	10 000	0,26	7 697	0,23	2 303	29,92
13120900 Subvention investissement ateliers	55 339	1,46	55 339	1,63		
13140000 Subvention d'investissement	35 200	0,93	25 000	0,73	10 200	40,80
13900210 Amortissement subvention télégestion	(13 029)	-0,34	(8 686)	-0,26	(4 343)	-50,00
13900500 Subventions d'investissement véhicules	(2 130)	-0,06			(2 130)	
13900600 Amort. subv. invest. bus	(5 000)	-0,13	(4 041)	-0,12	(959)	-23,73
13900700 Subvention d'investiss viree au resultat cicat	(3 526)	-0,09	(477)	-0,01	(3 049)	-638,68
13900900 Amort. subv. invest. ateliers	(54 894)	-1,45	(52 668)	-1,55	(2 226)	-4,23
13904400 Amortissement subvention fs	(14 363)	-0,38	(5 713)	-0,17	(8 650)	-151,42
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	22 325	0,59	19 244	0,57	3 081	16,01
Provisions pour charges	22 325	0,59	19 244	0,57	3 081	16,01
15300000 Provision pour pensions et obl	22 325	0,59	19 244	0,57	3 081	16,01
TOTAL IV - Total des dettes	2 956 563	78,14	2 523 163	74,11	433 401	17,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	305 672	8,08	740 492	21,75	(434 821)	-58,72
16410000 Emprunts ets de crédit à + 5 a	249 507	6,59	269 937	7,93	(20 430)	-7,57
16420000 Emprunts PGE	56 164	1,48	77 695	2,28	(21 531)	-27,71
51860000 Frais bancaires à payer			1 824	0,05	(1 824)	-100,00
51860100 Frais bancaires à payer			159		(159)	-100,00
51860300 Frais bancaires à payer	1		2		(2)	-75,00
51910000 Emprunt de trésorerie CT crédi			390 874	11,48	(390 874)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 178	3,02	52 971	1,56	61 207	115,55
40110000 Fournisseurs exploitation	86 123	2,28	36 745	1,08	49 378	134,38
40111300 Fournisseurs	1 302	0,03	4 794	0,14	(3 492)	-72,84
40810000 Fournisseurs fnp	26 753	0,71	10 930	0,32	15 823	144,77
40810300 Factures non parvenues mias			502	0,01	(502)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	308 417	8,15	311 050	9,14	(2 633)	-0,85
42100000 Remunerations nettes	53				53	
42820000 Provision congés payés	93 831	2,48	93 238	2,74	593	0,64
42830000 Provision prime de precarite	4 378	0,12	5 311	0,16	(933)	-17,57
43100000 Urssaf / pole emploi	18 235	0,48	19 783	0,58	(1 548)	-7,82
43721000 Prevoyance et mutuelle non cad	2 096	0,06	3 215	0,09	(1 119)	-34,82
43722000 Prevoyance et mutuelle cadres	5 661	0,15	4 731	0,14	930	19,67
43730000 Caisse retraite salariés	4 333	0,11			4 333	

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43735000	Complementaire sante obligatoi	2 056	0,05	1 873	0,06	182	9,74
43750000	Caisse retraite salaries nc			1 688	0,05	(1 688)	-100,00
43760000	Caisse retraite salaries cadre			3 300	0,10	(3 300)	-100,00
43820000	Charges sociales / congés payé	35 406	0,94	39 289	1,15	(3 883)	-9,88
43830000	Charges sociales / prime de p			817	0,02	(817)	-100,00
43830900	Cs prime de precarite	1 007	0,03			1 007	
43862000	Formation continue à payer	6 538	0,17	8		6 531	N/S
43862300	Uniformation à payer	112 863	2,98	116 165	3,41	(3 302)	-2,84
44210000	Prelevement a la source	1 070	0,03	1 366	0,04	(296)	-21,64
44860000	Etat charges à payer	3 211	0,08			3 211	
44861000	Taxe sur les salaires	17 680	0,47	20 266	0,60	(2 586)	-12,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 122	0,82	31 122	0,91		
40840000	Frs immobil. - fact. non parve	31 122	0,82	31 122	0,91		
Autres dettes		2 016 746	53,30	1 291 544	37,94	725 202	56,15
41980000	Avoirs à établir			7 724	0,23	(7 724)	-100,00
46700033	Dettes una aquitaine esms	25 056	0,66			25 056	
46700300	Créditeurs CD 47	428 895	11,33			428 895	
46706100	Avance dotation CD 47	713 519	18,86			713 519	
46720000	Débiteurs créditeurs divers	16 936	0,45	15 447	0,45	1 489	9,64
46730300	Dettes diverses mias			2 518	0,07	(2 518)	-100,00
46731100	Cesu	16 222	0,43	23 988	0,70	(7 765)	-32,37
46761100	Structures mandat facturation	732 421	19,36	1 163 176	34,17	(430 755)	-37,03
46790000	Debiteurs crediteurs divers	15 978	0,42	15 978	0,47		
46860300	Structures uniformation à reverser	67 719	1,79	62 713	1,84	5 006	7,98
Produits constatés d'avance		180 429	4,77	95 983	2,82	84 446	87,98
48700000	Produits constatés d'avance	180 429	4,77	95 983	2,82	84 446	87,98
Total du passif		3 783 906	100,00	3 404 448	100,00	379 458	11,15

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 614 872	100,00	1 572 529	100,00	42 344	2,69
Cotisations	391 032	24,21	428 739	27,26	(37 707)	-8,79
75620000 Cotisations avec contreparties	391 032	24,21	428 739	27,26	(37 707)	-8,79
Ventes de biens et services	75 838	4,70	123 811	7,87	(47 973)	-38,75
Ventes de biens	8 138	0,50	15 906	1,01	(7 768)	-48,84
70700000 Ventes de marchandises	8 138	0,50	15 906	1,01	(7 768)	-48,84
Ventes de prestations de service	67 700	4,19	107 905	6,86	(40 205)	-37,26
70608600 Location bus numeriques	9 257	0,57			9 257	
70608900 Ateliers numériques	23 960	1,48	67 760	4,31	(43 800)	-64,64
70610000 Facturation La Poste	34 483	2,14	40 145	2,55	(5 662)	-14,10
Produits de tiers financeurs	514 244	31,84	467 079	29,70	47 165	10,10
Concours publics et subventions d'exploitation	514 203	31,84	465 429	29,60	48 775	10,48
73311800 Dotation cpm	20 808	1,29			20 808	
74110000 Subvention d'exploitation			10 533	0,67	(10 533)	-100,00
74110100 Subvention prog. coordonné	43 768	2,71	60 987	3,88	(17 219)	-28,23
74110400 Subvention inclusion numérique	34 216	2,12	31 868	2,03	2 349	7,37
74110600 Subvention bus	40 000	2,48	54 400	3,46	(14 400)	-26,47
74110700 Subventions cicat	87 590	5,42	81 175	5,16	6 415	7,90
74110800 Subv Eat @home			21 076	1,34	(21 076)	-100,00
74110900 Subvention ateliers numériques	120 000	7,43	120 240	7,65	(240)	-0,20
74113300 Esms numeriques segur	50 100	3,10			50 100	
74114400 Subvention france services	37 595	2,33	30 000	1,91	7 595	25,32
74114500 Subvention soutien aux aidants familiaux	45 000	2,79			45 000	
74120000 Contrats aidés	5 333	0,33	7 946	0,51	(2 613)	-32,88
74120400 Contrat aides conseiller numerique			1 948	0,12	(1 948)	-100,00
74120900 Contrats aidés ateliers num.	27 743	1,72	35 937	2,29	(8 194)	-22,80
74124400 Contrats aides france service	2 049	0,13	9 317	0,59	(7 268)	-78,01
Ressources générosité du public - Dons manuels	40		1 650	0,10	(1 609)	-97,55
75400000 Dons	40		1 650	0,10	(1 609)	-97,55
Autres produits d'exploitation	633 759	39,25	552 900	35,16	80 858	14,62
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	633 521	39,23	552 438	35,13	81 083	14,68
78174000 Repris.s/prov. dépréc.créances			7 689	0,49	(7 689)	-100,00
79100000 Transfert de charges d'exploit			17		(17)	-100,00
79100100 Frais cesu retenus aux Assad	1 649	0,10	1 981	0,13	(332)	-16,76
79100200 Rembt plan mod°	44 846	2,78	31 814	2,02	13 032	40,96
79100300 Dépenses frais form. prises en	99 496	6,16	101 786	6,47	(2 290)	-2,25
79100500 Fact° format° una 47			366	0,02	(366)	-100,00
79103000 Refacturation asept			2 679	0,17	(2 679)	-100,00
79110000 Transfert de charges (ijss)	2 692	0,17	4 713	0,30	(2 020)	-42,87
79110200 Transfert de charges plan mod°	110 712	6,86	118 479	7,53	(7 767)	-6,56
79113200 Cdiet	6 000	0,37			6 000	
79125000 Hébergement utilisateurs medis	43 575	2,70	42 771	2,72	804	1,88
79130000 Mise a disposition de personne	109 340	6,77	44 960	2,86	64 380	143,19
79135000 Forfait requetes via michelin	10 517	0,65	10 037	0,64	480	4,78
79140000 Refacturation dsn	4 097	0,25	5 456	0,35	(1 358)	-24,90
79142000 Rbt facture interface cg	2 502	0,15	2 388	0,15	114	4,77
79145000 Maintenance support rembt sa	48 000	2,97	45 300	2,88	2 700	5,96
79149000 Port tel mobile refact	240	0,01			240	
79150000 Refacturation	1 862	0,12	2 287	0,15	(425)	-18,59

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
79153000	Assurances remb. s.a.	12 097	0,75	10 764	0,68	1 333	12,39
79155000	Télégestion rembt	17 989	1,11	18 725	1,19	(736)	-3,93
79158000	Assistance 1er niveau medisys	69 137	4,28	51 989	3,31	17 148	32,98
79180000	Refact cotisation una	48 771	3,02	48 239	3,07	532	1,10
Autres produits		237	0,01	462	0,03	(225)	-48,65
75800000	Autres produits divers	169	0,01	5		163	N/S
75800300	Produits divers de gestion mia	69		456	0,03	(388)	-84,99
Total des charges d'exploitation		1 674 415	103,69	1 577 191	100,30	97 224	6,16
Achats de marchandises		7 258	0,45	19 487	1,24	(12 230)	-62,76
60700000	Achats de marchandises	7 258	0,45	19 487	1,24	(12 230)	-62,76
Variation de stocks de marchandises		1 713	0,11	(4 075)	-0,26	5 789	142,04
60371000	Variation de stock	1 713	0,11	(4 075)	-0,26	5 789	142,04
Autres achats et charges externes		749 002	46,38	732 007	46,55	16 995	2,32
60611000	Eau	372	0,02	282	0,02	90	32,10
60611700	Eau cicat			96	0,01	(96)	-100,00
60612000	Electricité	6 561	0,41	7 604	0,48	(1 043)	-13,71
60612700	Electricite cicat	252	0,02	100	0,01	151	150,57
60613000	Gaz			69		(69)	-100,00
60620100	Fournitures progr coord carsat msa	94	0,01	361	0,02	(268)	-74,12
60621000	Carburants et lubrifiants	432	0,03			432	
60622000	Petites fournitures / pdts ent	3 251	0,20	5 133	0,33	(1 883)	-36,68
60622100	Petits matériels progr coord msa carsat	452	0,03	315	0,02	137	43,44
60622400	Petits matériels numériquement solidaire	4 618	0,29	17 316	1,10	(12 698)	-73,33
60622600	Petits matériel bus	295	0,02	177	0,01	118	66,43
60622700	Petits matériels cicat	72		157	0,01	(85)	-54,32
60624000	Fournitures de bureau	8 483	0,53	12 087	0,77	(3 604)	-29,82
60624400	Petites fournitures fce services	163	0,01			163	
60624600	Fournitures bus			125	0,01	(125)	-100,00
60624900	Fournitures ateliers numerique	98	0,01	243	0,02	(144)	-59,54
60630000	Produits d' alimentation	186	0,01	258	0,02	(72)	-27,98
60630600	Produits alimentation bus	13				13	
60630800	Petit materiel tap			164	0,01	(164)	-100,00
60631800	Vêtements de travail tap			120	0,01	(120)	-100,00
60631900	Vetements de travail ateliers			299	0,02	(299)	-100,00
61100033	Frais structure ESMS	7 886	0,49			7 886	
61100133	Frais de structure 20 % frais g+n+raux ESMS	(7 886)	-0,49			(7 886)	
61180000	Sous traitance div.	154	0,01	788	0,05	(634)	-80,47
61180100	Sous traitance programme coordonne	14 097	0,87	14 169	0,90	(72)	-0,51
61180600	Sous traitance bus	4 920	0,30	4 760	0,30	160	3,36
61180700	Sous traitance cicat			1 700	0,11	(1 700)	-100,00
61180800	Sous traitance erasmus			10 111	0,64	(10 111)	-100,00
61320700	Loyer cicat	3 000	0,19	4 200	0,27	(1 200)	-28,57
61352000	Location photocopieur	2 534	0,16	2 656	0,17	(121)	-4,56
61354000	Location machine à affranchir	622	0,04	573	0,04	49	8,60
61355000	Loc vehicule lld	29				29	
61358000	Locations diverses	7 422	0,46	3 943	0,25	3 480	88,27
61358100	Locations diverses programme coordonne			220	0,01	(220)	-100,00
61359000	Location serveur acsys	1 828	0,11	1 914	0,12	(87)	-4,52
61550000	Entret. & rép. biens mobiliers	4 890	0,30	7 745	0,49	(2 855)	-36,86
61550600	Entretien réparation bus	1 177	0,07	2 831	0,18	(1 654)	-58,42
61550700	Entretien evaluation	1 587	0,10	1 075	0,07	512	47,62
61550900	Ent. et rép. véhicules atelier	529	0,03	2 361	0,15	(1 832)	-77,58
61551400	Entretien vehicule numériquement solidaire	307	0,02			307	
61554400	Entretien et reparations france service	1 057	0,07	118	0,01	938	794,32
61560000	Maintenance informatique	1 947	0,12	1 910	0,12	37	1,93

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61561000	Contrat de maintenance	119 567	7,40	114 123	7,26	5 444	4,77
61562000	Héberg. système et logiciel me	47 866	2,96	46 801	2,98	1 065	2,28
61563000	Medisys télégestion	17 983	1,11	18 725	1,19	(742)	-3,96
61564000	Medisys michelin refacturé	10 517	0,65	10 038	0,64	479	4,77
61565000	Medisys dsn refacturé	5 710	0,35	5 565	0,35	145	2,61
61566000	Medisys interface CG	2 502	0,15	2 388	0,15	114	4,77
61610000	Assurances	387	0,02	1 073	0,07	(686)	-63,90
61610700	Assurances habitation cicat	133	0,01	53		79	147,90
61630000	Assurances véhicules	3 451	0,21	2 210	0,14	1 241	56,17
61630400	Assurances vehicule numeriquement solidaires	645	0,04	410	0,03	235	57,38
61630600	Assurances bus	1 752	0,11	1 611	0,10	141	8,72
61630700	Assurance évaluation	371	0,02	345	0,02	26	7,63
61630900	Assurances véhicules ateliers	2 533	0,16	2 103	0,13	430	20,42
61634400	Assurances veh fce services	943	0,06	717	0,05	226	31,53
61640000	Assurances rc	2 546	0,16	2 539	0,16	7	0,28
61641000	Assurances resp civile refact	11 276	0,70	11 014	0,70	262	2,38
61660000	Assurance coface	467	0,03			467	
61820000	Documentation générale	720	0,04	678	0,04	43	6,30
62140400	Personnel détaché ou prêté	21 319	1,32	3 809	0,24	17 510	459,73
62140700	Persionnel detache cicat	164	0,01	50		114	228,96
62260100	Honoraires expert comptable programme co	600	0,04	650	0,04	(50)	-7,69
62260600	Honoraires expert comptable bu	800	0,05	825	0,05	(25)	-3,03
62260700	Honoraires evaluation	900	0,06	900	0,06		
62260900	Honoraires expert compt. ateli	3 600	0,22	3 600	0,23		
62261000	Honoraires expert comptable	16 718	1,04	16 472	1,05	246	1,49
62263000	Honoraires cac	6 210	0,38	6 000	0,38	210	3,50
62264000	Honoraires juridique			9 812	0,62	(9 812)	-100,00
62264400	Honoraires expert comptable fs			400	0,03	(400)	-100,00
62265000	Honoraires divers	17 179	1,06			17 179	
62265033	Honoraires esms numérique	27 036	1,67			27 036	
62280000	Honoraires gpi medef	10 115	0,63	10 115	0,64		
62310000	Annonce et insertion, publicit	2 263	0,14	11 673	0,74	(9 410)	-80,61
62310700	Communication cicat			62		(62)	-100,00
62319000	Site internet	22		363	0,02	(341)	-94,06
62319700	Site internet cicat	274	0,02	129	0,01	146	112,95
62319800	Site internet erasmus	27		297	0,02	(271)	-90,97
62319900	Site internet ateliers	306	0,02	240	0,02	66	27,42
62340100	Cadeaux progr coord carsat			704	0,04	(704)	-100,00
62340600	Cadeaux bus			292	0,02	(292)	-100,00
62340900	Cadeaux usagers	111	0,01	5 062	0,32	(4 951)	-97,81
62380000	Dons pourboires	7 298	0,45	3 872	0,25	3 427	88,51
62410000	Transport sur achats	240	0,01			240	
62500300	Repas session formation	548	0,03			548	
62501300	Frais de déplacement mias	8 277	0,51	5 546	0,35	2 730	49,23
62510000	Frais dplts personnel	10 665	0,66	9 883	0,63	782	7,91
62510100	Frais déplacement plate forme			1 113	0,07	(1 113)	-100,00
62510300	Repas session formation			302	0,02	(302)	-100,00
62510400	Frais déplacement france service	1 942	0,12	1 216	0,08	726	59,68
62510600	Frais déplacement bus	4 266	0,26	3 897	0,25	369	9,46
62510700	Frais de déplacements eval	3 792	0,23	1 987	0,13	1 804	90,79
62510800	Frais dplts tap			1 841	0,12	(1 841)	-100,00
62510900	Frais deplts ateliers numeriqu	10 006	0,62	10 717	0,68	(711)	-6,64
62514400	Frais depct veh fce services	6 900	0,43	3 376	0,21	3 524	104,40
62518800	Frais déplacements habitat	42				42	
62535000	Frais dplts bénévoles Lhonneur	6 089	0,38	345	0,02	5 744	N/S
62537000	Frais dplts bénévoles Delorme	2 429	0,15	4 227	0,27	(1 798)	-42,54
62540000	Deplct commission formation	1 761	0,11	1 843	0,12	(82)	-4,43
62542000	Frais déplacement mme laverny			64		(64)	-100,00
62543000	Frais déplacement mme miallet			24		(24)	-100,00
62544000	Frais déplacements mme rigal	310	0,02			310	
62545000	Frais déplacements mr verdes	118	0,01	188	0,01	(70)	-37,23
62547000	Frais depla. benevoles lefevre	237	0,01			237	
62548000	Frais de déplacement - laffargue	358	0,02			358	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62560000	Missions			410	0,03	(410)	-100,00
62570000	Réceptions	4 118	0,25	1 833	0,12	2 285	124,68
62574400	Reception france services	88	0,01			88	
62620000	Frais postaux	2 824	0,17	2 923	0,19	(99)	-3,40
62620100	Frais postaux et telecom progr coord			200	0,01	(200)	-100,00
62630000	Internet orange			896	0,06	(896)	-100,00
62630200	Abonnement télégestion	110 248	6,83	118 385	7,53	(8 136)	-6,87
62630600	Internet bus	850	0,05	864	0,05	(14)	-1,67
62630900	Internet ateliers	1 624	0,10	492	0,03	1 133	230,30
62631000	Téléphones portables	656	0,04	794	0,05	(139)	-17,49
62631700	Telephone portable cicat	351	0,02	299	0,02	51	17,18
62631900	Frais telefoniques ateliers n	274	0,02	276	0,02	(2)	-0,75
62634400	Internet france services	999	0,06	754	0,05	245	32,47
62635000	Téléphone fixe	3 807	0,24	3 858	0,25	(51)	-1,32
62700000	Services bancaires	735	0,05	1 104	0,07	(369)	-33,43
62700100	Frais bancaires mandat factura	37		197	0,01	(160)	-81,09
62700300	Service bancaires mias	33		31		2	5,49
62720100	Frais cesu mandat fact	1 631	0,10	1 981	0,13	(350)	-17,67
62721000	Frais cesu			6		(6)	-100,00
62721900	Frais cheque aptic	1 150	0,07	3 254	0,21	(2 104)	-64,66
62840000	Frais de formation	2 028	0,13	656	0,04	1 372	209,06
62840300	Frais de formation	92 090	5,70	90 515	5,76	1 575	1,74
62840700	Formation externe cicat			1 837	0,12	(1 837)	-100,00
62850000	Cotisations una 47	50 759	3,14	50 173	3,19	586	1,17
62890000	Cotisations autres	972	0,06	2 003	0,13	(1 031)	-51,47
Impôts, taxes et versements assimilés		45 229	2,80	37 520	2,39	7 709	20,55
63110000	Taxe / salaires	34 180	2,12	28 211	1,79	5 969	21,16
63330000	Formation continue (una 47)	4 661	0,29	4 598	0,29	63	1,37
63330033	Formation esms numérique	1 980	0,12			1 980	
63331000	Formation personnel	990	0,06			990	
63380000	Contribution patronales au fin	34		32		2	6,65
63512000	Taxe foncière	3 211	0,20	3 182	0,20	29	0,91
63542000	Droits d'enregistrement et tim	14		646	0,04	(632)	-97,87
63542400	Droits d enregistrement numeriquement solid			137	0,01	(137)	-100,00
63542600	Carte grise bus			117	0,01	(117)	-100,00
63542700	Droits enregistrement cicat			126	0,01	(126)	-100,00
63542900	Carte grise			137	0,01	(137)	-100,00
63544400	Droits d enregistrement france service			335	0,02	(335)	-100,00
63780000	Taxes diverses	159	0,01			159	
Salaires et traitements		602 840	37,33	549 493	34,94	53 347	9,71
64100033	Rémunération esms numérique	25 794	1,60			25 794	
64110100	Salaires bruts programmes coordonnes	30 843	1,91	39 884	2,54	(9 041)	-22,67
64110400	Salaire inclusions numériques	15 434	0,96	9 059	0,58	6 375	70,37
64110600	Salaires bruts bus	24 699	1,53	20 651	1,31	4 048	19,60
64110700	Salaires Cicat	49 697	3,08	39 562	2,52	10 135	25,62
64110800	Salaires bruts Eat @home			6 827	0,43	(6 827)	-100,00
64110900	Salaires bruts ateliers numéri	134 933	8,36	133 177	8,47	1 756	1,32
64111100	Salaires bruts administratifs	284 837	17,64	248 207	15,78	36 629	14,76
64112000	Congés payés (provision)	593	0,04	13 896	0,88	(13 303)	-95,73
64114400	Salaires bruts fs	36 939	2,29	29 371	1,87	7 568	25,77
64121000	Provision prime précarité	(892)	-0,06	1 548	0,10	(2 440)	-157,61
64121400	Prime de precarite france service	1 783	0,11	(842)	-0,05	2 625	311,72
64121700	Prime de precarite cicat			(1 010)	-0,06	1 010	100,00
64121900	Prime de précarité ateliers	(1 824)	-0,11	3 196	0,20	(5 020)	-157,08
64130000	Primes et gratifications			2 075	0,13	(2 075)	-100,00
64141600	Transport en commun bus	5				5	
64142000	Indemnités ijss epam non soum			3 893	0,25	(3 893)	-100,00
Charges sociales		187 717	11,62	172 853	10,99	14 864	8,60

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64510100	Charges sociales prog. coordon	15 373	0,95	20 199	1,28	(4 826)	-23,89
64510400	Charges sociales inclusions numeriques	7 219	0,45	3 457	0,22	3 762	108,80
64510600	Charges sociales bus	11 425	0,71	9 715	0,62	1 710	17,61
64510700	Charges patronales Cicat	24 299	1,50	18 468	1,17	5 831	31,57
64510800	Charg sociales Eat@home			3 465	0,22	(3 465)	-100,00
64510900	Charges sociales ateliers nume	45 437	2,81	42 910	2,73	2 527	5,89
64511000	Urssaf	35 987	2,23	29 990	1,91	5 997	20,00
64512000	Prévoyance non cadre	3 545	0,22	2 787	0,18	759	27,22
64512100	Prévoyance cadre	3 939	0,24	3 431	0,22	509	14,82
64513000	Retraite cadre	3 188	0,20	2 513	0,16	675	26,86
64513100	Retraite non cadre	6 901	0,43	7 353	0,47	(452)	-6,15
64514000	Assedic (pole emploi)	8 554	0,53	8 339	0,53	216	2,58
64514400	Charges patronales fs	8 367	0,52	9 507	0,60	(1 140)	-11,99
64535000	Complémentaire sante obligatoi	854	0,05	1 435	0,09	(581)	-40,46
64750100	Medecine de travail programme coordonnees			110	0,01	(110)	-100,00
64751000	Médecine du travail	1 188	0,07	713	0,05	475	66,53
64751100	Medecine du travail programme coordonne	85	0,01			85	
64751400	Medecine du travail numeriquement solidaires	47		37		10	28,42
64751600	Médecine du travail bus	77		64		13	19,84
64751700	Medecine du travail cicat	157	0,01	147	0,01	10	7,12
64751900	Médecine du travail ateliers	580	0,04	566	0,04	14	2,48
64754400	Medecine du travail fs	548	0,03	145	0,01	403	278,19
64817233	Cs esms num+rique	13 639	0,84			13 639	
64882000	Charges sociales sur congés pa	(3 883)	-0,24	7 295	0,46	(11 178)	-153,23
64883000	Ch. soc sur prime précarité			226	0,01	(226)	-100,00
64883400	Charges sur pp france service	474	0,03	(107)	-0,01	581	543,37
64883700	Charges sur pp cicat			(410)	-0,03	410	100,00
64883900	Charges sur pp ateliers	(284)	-0,02	499	0,03	(783)	-156,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		77 565	4,80	61 351	3,90	16 214	26,43
68112000	Dotation amortissement corpore	58 723	3,64	45 805	2,91	12 917	28,20
68112300	Dot. amort. immo. corp. form.	520	0,03	74		446	601,88
68112600	Dot aux amort. bus numérique	12 336	0,76	12 829	0,82	(493)	-3,84
68112700	Dot.amts matériel CICAT	2 924	0,18	2 643	0,17	281	10,65
68114400	Dotations aux amortissements fs	3 063	0,19			3 063	
Dotations aux provisions		3 081	0,19			3 081	
68150000	Dotations provisions exploitat	3 081	0,19			3 081	
Autres charges		10		8 554	0,54	(8 544)	-99,89
65400000	Pertes sur créances irrécouvra			7 601	0,48	(7 601)	-100,00
65800000	Charges diverses	9		86	0,01	(77)	-89,81
65800100	Charges diverses mandat factur			137	0,01	(137)	-100,00
65810300	Charges diverses formation	1		730	0,05	(729)	-99,88
Résultat d'exploitation		(59 543)	-3,69	(4 662)	-0,30	(54 880)	N/S
Total des produits financiers		19 054	1,18	187 367	11,92	(168 313)	-89,83
Produits financiers de participations		355	0,02			355	
76110000	Revenus des titres de participation	355	0,02			355	
Autres intérêts et produits assimilés		7 872	0,49	4 023	0,26	3 849	95,67
76800000	Intérêts sur livret	7 872	0,49	3 751	0,24	4 122	109,89
76810100	Intérêts sur livret			273	0,02	(273)	-100,00
Reprises sur provisions & transferts de charges		10 827	0,67	183 344	11,66	(172 517)	-94,09
78662000	Repris.s/prov.dépréc.éléments	8 313	0,51	183 344	11,66	(175 031)	-95,47
79600000	Transfert de charges financier	2 515	0,16			2 515	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges financières	5 858	0,36	179 749	11,43	(173 891)	-96,74
Intérêts et charges assimilées	5 858	0,36	179 749	11,43	(173 891)	-96,74
66110000 Intérêts des emprunts et dette	3 493	0,22	4 356	0,28	(863)	-19,81
66110100 Intérêts des emprunts et dette	2 365	0,15	273	0,02	2 092	767,65
66800000 Autres charges financières			175 120	11,14	(175 120)	-100,00
Résultat financier	13 196	0,82	7 619	0,48	5 578	73,21
Résultat courant avant impôts	(46 346)	-2,87	2 956	0,19	(49 303)	N/S
Total des produits exceptionnels	25 510	1,58	72 234	4,59	(46 724)	-64,68
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 154	0,26	24 087	1,53	(19 933)	-82,75
77180000 Produits exceptionnels	278	0,02	18 888	1,20	(18 610)	-98,53
77180200 Produits exceptionnels pm			1 820	0,12	(1 820)	-100,00
77180300 Produits except / exercices ant	3 876	0,24	3 379	0,21	497	14,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 357	1,32	16 638	1,06	4 718	28,36
77520000 Produits des cessions d'elemen			100	0,01	(100)	-100,00
77700000 Quote-part des subventions vir	6 473	0,40	4 343	0,28	2 130	49,03
77700600 Quote part subvention virée au	959	0,06	1 000	0,06	(41)	-4,11
77700700 Quote part viree au resultat cicat	3 049	0,19	477	0,03	2 572	538,68
77700900 Quote part subvention virée au	2 226	0,14	5 005	0,32	(2 779)	-55,53
77704400 Quote part reintegre au r	8 650	0,54	5 713	0,36	2 937	51,42
Reprises sur provisions et transferts de charges			31 509	2,00	(31 509)	-100,00
78750000 Repris.s/prov.risques charges			12 453	0,79	(12 453)	-100,00
79700000 Transfert de charges exception			19 056	1,21	(19 056)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	27 334	1,69	62 054	3,95	(34 719)	-55,95
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	7 672	0,48	39 945	2,54	(32 273)	-80,79
67100100 Charges exceptionnelles mandat			1 305	0,08	(1 305)	-100,00
67120000 Pénalités amendes fiscales	267	0,02			267	
67120400 Charges exceptionnelles conseillers numeriq			45		(45)	-100,00
67130000 Dons et libéralités			17 316	1,10	(17 316)	-100,00
67180000 Autres charges except. de gest	5 914	0,37	11 716	0,75	(5 802)	-49,52
67180300 Charges exceptionnelles format	1 491	0,09	3 803	0,24	(2 313)	-60,80
67181000 Vols			5 760	0,37	(5 760)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	19 662	1,22	22 108	1,41	(2 446)	-11,07
68711000 Dot. amort. exce s/immob incorp plan	7 963	0,49	7 963	0,51		
68712700 Dot excep cicat	3 049	0,19			3 049	
68712900 Dot. amort. ateliers num.			6 617	0,42	(6 617)	-100,00
68714400 Dot.amts fs	8 650	0,54	7 529	0,48	1 122	14,90
Résultat exceptionnel	(1 824)	-0,11	10 181	0,65	(12 004)	-117,91
Excédent ou déficit de l'exercice	(48 170)	-2,98	13 137	0,84	(61 307)	-466,68
Contributions volontaires en nature	5 000	0,31	8 000	0,51	(3 000)	-37,50
Prestations en nature	5 000	0,31	8 000	0,51	(3 000)	-37,50
87100033 B+n+volat ESMS	1 000	0,06			1 000	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
87100100	Benevoles programme coordonnées	1 000	0,06	5 000	0,32	(4 000)	-80,00
87100600	Benevolats bus	1 000	0,06	1 000	0,06		
87100700	Benevolats cicat	500	0,03	500	0,03		
87100900	Benevolats ateliers	1 500	0,09	1 500	0,10		
Charges des contributions volontaires en nature		5 000	0,31	8 000	0,51	(3 000)	-37,50
Mise à disposition gratuite biens		5 000	0,31	8 000	0,51	(3 000)	-37,50
86100033	B+n+volat ESMS num+rique	1 000	0,06			1 000	
86100100	Benevoles programmes coordonnées	1 000	0,06	5 000	0,32	(4 000)	-80,00
86100600	Benevolats bus	1 000	0,06	1 000	0,06		
86100700	Benevolats cicat	500	0,03	500	0,03		
86100900	Benevolats ateliers	1 500	0,09	1 500	0,10		