



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Recherches Emplois Bury

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Recherches Emplois Bury

Place Jules Ferry - 60250 BURY

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Recherches Emplois Bury

Place Jules Ferry - 60250 BURY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association Recherches Emplois Bury,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Recherches Emplois Bury relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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

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

Paris La Défense, le 29 mai 2024

KPMG SA

Géraldine Roosen

2024.05.29

12:37:26 +02'00'

Géraldine Roosen

Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	21 290	14 195	7 095	13 759
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	2 743		2 743	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	38 478	28 134	10 344	18 816
Autres immobilisations corporelles	125 134	74 696	50 438	36 408
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	618		618	614
Autres titres immobilisés	12		12	12
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	188 275	117 025	71 250	69 609
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours de production (biens et services)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	239 055		239 055	216 881
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	474 390		474 390	518 205
Charges constatées d'avance	7 479		7 479	8 822
Total II	720 924		720 924	743 909
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	909 198	117 025	792 174	813 517
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	84 286	84 286
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>	487 767	418 284
Excédent ou déficit de l'exercice	20 461	69 482
Situation nette (sous-total)	592 514	572 053
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	26 871	41 978
<i>Provisions réglementées</i>		
Total I	619 386	614 031
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	10 000	34 500
Total II	10 000	34 500
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>	10 000	
<i>Provisions pour charges</i>		
Total III	10 000	
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		1 810
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	16 410	15 064
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	128 146	123 407
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		10
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	8 232	24 695
Total IV	152 788	164 986
<i>Ecarts de conversion passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	792 174	813 517

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	152 788
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et de services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de services</i>	21	2 250
<i>Dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 162 662	1 136 429
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>		
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	21 075	12 041
<i>Utilisation des fonds dédiés</i>	34 500	24 500
<i>Autres produits</i>	16	9
Total I	1 218 274	1 175 229
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	145 412	126 884
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	34 984	28 571
<i>Salaires et traitements</i>	813 084	760 811
<i>Charges sociales</i>	181 308	163 677
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	29 241	27 173
<i>Dotations aux provisions</i>	10 000	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	10 000	34 500
<i>Autres charges</i>	12	9
Total II	1 224 041	1 141 624
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 767	33 605
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	7 660	1 453
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total III	7 660	1 453
CHARGES FINANCIERES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 660	1 453

Compte de résultat

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)	1 893	35 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Sur opérations de gestion</i>		1 254
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	19 543	36 218
Total V	19 543	37 472
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Sur opérations de gestion</i>	7	3 047
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
Total VI	7	3 047
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	19 536	34 424
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	968	
Total des produits (I+III+V)	1 245 477	1 214 153
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 225 016	1 144 671
EXCEDENT OU DEFICIT	20 461	69 482

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RECHERCHES EMPLOIS BURY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 792 174 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 461 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'Association est une association intermédiaire dont la vocation est de permettre la réinsertion sociale de salariés à travers plusieurs actions.

L'Association a pour grandes missions :

- l'insertion professionnelle,
- l'insertion sociale,
- l'insertion et l'accompagnement au niveau de la santé,
- l'insertion et l'accompagnement au niveau du logement.

Elle est composée d'un Conseil d'Administration et d'une directrice opérationnelle sur site.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Règles et méthodes comptables

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 prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise 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.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 290			24 033
Immobilisations incorporelles	21 290			24 033
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 478			38 478
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 637			1 637
– Matériel de transport	72 560	25 540		98 100
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 802	2 595		25 397
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	135 476	28 135		163 612
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	614			618
– Autres titres immobilisés	12			12
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	626			630
ACTIF IMMOBILISE	157 392	28 135		188 275

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 530	6 665		14 195
Immobilisations incorporelles	7 530	6 665		14 195
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 662	8 611		28 134
– Installations générales, agencements aménagements divers	652	164		816
– Matériel de transport	51 865	10 464		62 329
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 075	3 477		11 551
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 253	22 715		102 830
ACTIF IMMOBILISE	87 784	29 380		117 025

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 246 533 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	239 055	239 055	
Charges constatées d'avance	7 479	7 479	
Total	246 533	246 533	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
<i>Charges sociales – produits à recev</i>	5 626
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	3 626
Total	9 252

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>					
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>	84 286	69 482		69 482	84 286
<i>Report à Nouveau</i>	418 284		69 482		487 767
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	69 482	-69 482	20 461		20 461
Situation nette	572 053		89 944	69 482	592 514
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>	41 978			15 106	26 871
<i>Provisions réglementées</i>					
<i>Droits de propriétaires (Commodat)</i>					
TOTAL	614 031		89 944	84 589	619 386

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<i>Litiges</i>					
<i>Garanties données aux clients</i>					
<i>Pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Amendes et pénalités</i>					
<i>Pertes de change</i>					
<i>Pensions et obligations similaires</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Renouvellement des immobilisations</i>					
<i>Gros entretien et grandes révisions</i>					
<i>Charges sociales et fiscales</i>					
<i>sur congés à payer</i>					
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>		10 000			10 000
Total		10 000			10 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
<i>Exploitation</i>		10 000			
<i>Financières</i>					
<i>Exceptionnelles</i>					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 152 788 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	16 410	16 410		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	128 146	128 146		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes–Associés et autres dettes</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>	8 232	8 232		
Total	152 788	152 788		
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	6 226
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	18 919
<i>Personnel – autres charges à payer</i>	10 000
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	7 590
<i>Formation continue</i>	5 568
Total	48 303

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	7 479		
Total	7 479		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d'avance</i>	8 232		
Total	8 232		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subventions d'exploitation</i>		593 371	540 445		28 846	1 162 662
<i>Subventions d'équilibre</i>						
<i>Subventions d'investissement</i>		15 106				15 106
						1 177 769

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
20500000 – Concessions et droits similaires	21 290		21 290	21 290
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		14 195	-14 195	-7 530
	21 290	14 195	7 095	13 759
<i>Avances et acomptes</i>				
23700000 – Avances sur immobilisat. incorporel	2 743		2 743	
	2 743		2 743	
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
21553000 – Matériels thermiques	38 478		38 478	38 478
28155300 – Amortissements matériels thermiques		28 134	-28 134	-19 662
	38 478	28 134	10 344	18 816
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
21810000 – Instal.gales, agencet, aménagt.div.	1 637		1 637	1 637
21820000 – Matériel de transport	98 100		98 100	72 560
21830000 – Matériel de bureau	9 928		9 928	7 333
21840000 – Mobilier	15 470		15 470	15 470
28181000 – Amortis. instal. gales, agencet. div		816	-816	-652
28182000 – Amortis. matériel de transport		62 329	-62 329	-51 865
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		6 644	-6 644	-6 261
28184000 – Amortis. mobilier		4 907	-4 907	-1 813
	125 134	74 696	50 438	36 408
Immobilisations financières				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
26100000 – Titres de participation	618		618	614
	618		618	614
<i>Autres titres immobilisés</i>				
27180000 – Autres titres	12		12	12
	12		12	12
Total I	188 275	117 025	71 250	69 609
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres créances</i>				
40410000 – Fournisseurs d'immobilisations				22 352
40970000 – Fournisseurs – autres avoirs				818
43870000 – Charges sociales – produits à recev	5 626		5 626	
44100005 – FDI Etat subv a recevoir				37 801
44101000 – ASSL etat subv recevoir	31 476		31 476	31 476
44101100 – Lot 1.1 CD subv recevoir	9 360		9 360	23 400
44101200 – Lot 1.1 FSE subv recevoir	85 739		85 739	
44102200 – Lot 2.2 CD subv recevoir	10 752		10 752	26 880
44102400 – Les clés d'inclusion subv à recevoi				16 000
44102900 – EFFAP subv FSE a recevoir	46 373		46 373	
44103000 – EFAP CD subv recevoir	2 880		2 880	7 200
44103100 – Monty EFAP subv recevoir	340		340	1 200
44103200 – Bury EFAP subv recevoir	1 272		1 272	
44103300 – Agglo EFAP subv recevoir				2 400

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
44103400 – Blaincourt EFAP subv recevoir				4 500
44103600 – Agnetz subv recevoir	2 464		2 464	2 400
44103800 – Heilles EFAP sub a recevoir	2 464		2 464	3 300
44104000 – Enc subv CD recevoir	2 880		2 880	7 200
44104100 – Commune Clermont env subv recevoir	9 942		9 942	3 900
44104200 – Agglo env subv recevoir				2 100
44104600 – C.C Clermontois env subv recevoir	2 544		2 544	3 000
44104800 – Agnetz env subv recevoir	1 272		1 272	1 800
44104900 – Oise habitat EFAP subv recevoir	5 620		5 620	4 901
44105100 – Etouy env subv recevoir	636		636	600
44105200 – Heilles sub env a recevoir	1 272		1 272	
44105300 – PONTPOINT ENV SUB A RECEVO	1 848		1 848	2 610
44105400 – CD ECOT subv à recevoir	864		864	
44105500 – Fitz James subv à recevoir	954		954	
44111500 – CD ECOT SUB A RECEVOIR				2 160
44111800 – C.C Clermontois subv recevoir	3 400		3 400	3 400
44111810 – C.C.A.S DE MOUY SUB A RECEV	616		616	2 700
44118200 – Bailleul sur Therin subv a recevoir	8 048		8 048	2 130
46711000 – Tickets restaurant	412		412	653
	239 055		239 055	216 881
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
51210000 – Crédit Agricole	374		374	545
51211000 – Livret Crédit Agricole	23 117		23 117	23 557
51212000 – Caisse Epargne	161 142		161 142	46 572
51213000 – Livret A Caisse Epargne	79 413		79 413	77 162
51214000 – Livret CSL associatis CE	6 662		6 662	370 363
51215000 – Compte à terme	200 000		200 000	
51870000 – Intérêts courus à recevoir	3 626		3 626	
53130000 – Caisse	57		57	7
	474 390		474 390	518 205
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	7 479		7 479	8 822
	7 479		7 479	8 822
Total II	720 924		720 924	743 909
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	909 198	117 025	792 174	813 517

Bilan détaillé

PASSIF

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Réserves</i>		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
10680000 – Autres réserves	84 286	84 286
	84 286	84 286
<i>Report à nouveau</i>		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	487 767	418 284
	487 767	418 284
Excédent ou déficit de l'exercice	20 461	69 482
Situation nette (sous-total)	592 514	572 053
<i>Subventions d'investissement</i>		
13110000 – Etat	69 502	69 502
13172000 – Subv équipement caisse épargne		4 700
13173000 – Subvention danone		1 909
13973000 – Rep APR subvention		-1 752
13974000 – Quote part subvention directe	-42 631	-32 382
	26 871	41 978
Total I	619 386	614 031
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds dédiés</i>		
19500000 – Fonds dédiés sur dons manuels aff.	10 000	34 500
	10 000	34 500
Total II	10 000	34 500
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		
15180000 – Autres provisions pour risques	10 000	
	10 000	
Total III	10 000	
DETTES		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
51120000 – Chèques à encaisser		1 810
		1 810
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
40110000 – Fournisseurs	10 184	7 127
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	6 226	7 936
	16 410	15 064
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
42110000 – Personnel – rémunérations dues	31 203	21 197
42700000 – Personnel – oppositions		90
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	18 919	13 240
42860000 – Personnel – autres charges à payer	10 000	23 040
42870000 – Personnel – produits à recevoir		3 601
43100000 – Sécurité sociale	23 891	18 816
43720000 – Caisse de retraite salariés	4 676	3 952
43770000 – Cotisations prévoyance	1 736	1 688
43780000 – Mutuelle Malakoff	1 673	1 645
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	7 590	6 127
43861000 – Formation continue	5 568	3 822

Bilan détaillé

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
44100000 – Etat – subvention à recevoir	2 103	18 612
44200000 – Eléments recouvrés pour l'Etat	413	383
44400000 – Etat – impôts sur les bénéfices	968	
44700000 – Taxe sur les salaires	19 406	7 195
	128 146	123 407
<i>Autres dettes</i>		
46710000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs		10
		10
<i>Produits constatés d'avance</i>		
48700000 – Produits constatés d'avance	8 232	24 695
	8 232	24 695
Total IV	152 788	164 986
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	792 174	813 517

Compte de résultat détaillé

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de biens et de services</i>		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
70880000 – Autres produits activités annexes	21	2 250
	21	2 250
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
74011300 – Commune Montataire	100	100
74011400 – Commune Bury	4 900	4 465
74011500 – Commune de Cambronne	410	410
74011600 – Commune Mouy	5 780	2 700
74011700 – Commune Chambly	100	100
74011800 – Communauté de communes	17 000	17 000
74011900 – Commune Rousseloy		106
74020000 – Commune de Noailles	100	100
74101100 – TYPO 1 CD	46 800	117 000
74101200 – TYPO 1 FSE	150 840	
74102200 – TYPO 2 CD	53 760	134 400
74130000 – Subvention Mobilité pole emploi	746	
74300000 – SUBV ACI EFAP CD	14 400	36 000
74301000 – SUBV ACI EFAP FSE	92 747	
74310000 – SUBV ACI EFAP MOUY	1 540	6 000
74350000 – SUBV ACI EFAP OISE HABITAT	28 100	24 500
74364000 – SUBV ACI EFAP AGNETZ	12 320	12 000
74366000 – SUBV EFAP BLAINCOURT		4 500
74367000 – Subv EFAP Heilles	12 320	16 500
74368000 – C.C.A.S MOUY SUB EFAP		4 500
74400000 – AIDE POSTE ACI ASP	322 537	307 036
74401000 – AIDE POSTE ACI CD	57 824	56 884
74402000 – Modulation	23 465	19 426
74402400 – Les clés de l'inclusion CD		16 000
74405000 – Aides aux postes Etat	2 000	
74410000 – SUBV ASLL CD	157 382	157 382
74420000 – Aide au poste	3 782	13 462
74500000 – FDI ACI		32 250
74610000 – SUBV ACI ENV CLERMONT	30 210	19 500
74640000 – SUBV ACI ENV CD	14 400	36 000
74661000 – SUBV ACI ENV AGNETZ	6 360	9 000
74662000 – SUBV ACI EFAP CAB	10 780	12 000
74663000 – SUBV ACI ENV CAB	7 950	10 500
74664000 – SUBV ENV HEILLES	3 180	
74680000 – SUBV ACI ENV CC CLERMONTAIS	12 720	15 000
74860000 – SUBV ACI ENV BURY	6 360	
74870000 – SUB ACI ENV ETOUY	3 180	3 000
74880000 – SUBV BAILLEUL S/THERAIN	40 240	27 998
74890000 – SUB ENV PONTPOINT		9 810
74890100 – CD SUB ECOT		10 800
74891000 – Pointpoint subv EFAP	18 330	
	1 162 662	1 136 429
<i>Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		
79140000 – Transfert affectant EBE	21 075	12 041
	21 075	12 041

Compte de résultat détaillé

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
Utilisation des fonds dédiés		
78950000 – Report sur dons manuels	34 500	24 500
	34 500	24 500
Autres produits		
75800000 – Produits divers gestion courante	16	9
	16	9
Total I	1 218 274	1 175 229
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60611000 – Fournitures électricité	351	
60614000 – Fournitures carburant	8 859	9 006
60615000 – Fournitures combustibles	2 794	2 274
60630000 – Produits entretien	750	413
60630500 – Vêtements de travail	5 553	5 543
60632000 – Petits matériels chantier	111	5 814
60640000 – Achats fournitures administratives	2 246	1 854
60650000 – Achats spéciaux/ateliers	61	19
60680000 – Autres matières et fournitures	1 805	
60681000 – Autres achats et fournitures		856
61320000 – Locations immobilières	10 200	9 300
61350000 – Locations mobilières	31 720	25 990
61352000 – Locations fontaine REB	416	396
61354000 – Locations machine à affranchir	314	354
61355000 – Locations matériel informatique	11 638	11 638
61356000 – Location const.mobilière	2 160	4 080
61357000 – LOCATIONS MAT TELEPHONE	954	292
61400000 – Charges locatives & copropriété	1 600	1 465
61520000 – Entretien immobilier	490	769
61551000 – Entretien véhicules	8 680	5 191
61552000 – Entretien du matériel	1 397	361
61560000 – Maintenance	5 790	3 868
61570000 – Maintenance SAGE Ciel	5 501	2 568
61580000 – Maintenance copieur		1 700
61590000 – Maintenance éboueur OVH	471	438
61610000 – Assurances véhicules	2 965	2 667
61611000 – Assurance multirisque	1 151	1 063
61810000 – Documentation générale	370	1 429
61850000 – Frais de colloques, de séminaires	13 383	
62260000 – Honoraires	6 398	7 803
62280000 – Rémun. & Honoraires divers		420
62360000 – Catalogues et imprimés	464	
62500000 – Voyages et déplacements	531	
62510000 – Déplacements dirigeants	1 606	1 535
62515000 – Déplacements salariés chantiers	307	247
62520000 – Déplacements conseillers	806	41
62570000 – Réceptions	426	905
62580000 – Frais équipe REB	638	2 186
62600000 – Frais postaux	2 985	3 429
62610000 – Frais de télécommunication	3 467	5 326
62620000 – Internet	1 368	1 368
62640000 – Téléphones portables	2 042	1 951
62780000 – Prestations de services bancaires	1 832	1 470

Compte de résultat détaillé

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
62810000 – Concours bancaires (Cotisations)	704	686
62811000 – Carte BTP	108	167
	145 412	126 884
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 – Taxe sur les salaires	19 406	15 195
63130000 – Formation continue (Trésor)		12 563
63330000 – Formation continue (organisme)	15 322	600
63540000 – Vignettes automobiles		213
63543000 – Cartes grises	256	
	34 984	28 571
Salaires et traitements		
64101000 – Rémunérations permanents	447 358	406 021
64106100 – Rémunérations ACI EFAP	144 669	133 340
64107800 – Rémunérations ACI ENV	146 199	137 506
64108000 – Rémunérations ACI ECOT	57 207	58 777
64111000 – Indemn. licenciement/rupture convent	5 812	5 600
64120000 – Congés payés	5 679	417
64130000 – Primes et gratifications	6 160	19 150
	813 084	760 811
Charges sociales		
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	126 278	111 464
64520000 – Cotisations aux mutuelles	5 587	5 006
64530000 – Cotisations aux caisses de retraite	23 856	21 428
64550000 – Cotisations patronales chorus	3 762	3 566
64700000 – Charges sociales s/CP	1 463	-2 020
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	5 374	6 789
64800000 – Tickets restaurants	10 708	11 207
64801000 – Chèques vacances	3 840	3 890
64830000 – Cadeaux personnel	439	2 347
	181 308	163 677
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	10 141	5 311
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	19 100	21 861
	29 241	27 173
Dotations aux provisions		
68150000 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	10 000	
	10 000	
Reports en fonds dédiés		
68950000 – A réaliser sur dons manuels	10 000	34 500
	10 000	34 500
Autres charges		
65800000 – Charges diverses gestion courante	12	9
	12	9
Total II	1 224 041	1 141 624
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-5 767	33 605
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 – Revenus des VMP	3 626	
76800000 – Autres produits financiers	4 034	1 453
	7 660	1 453
Total III	7 660	1 453

Compte de résultat détaillé

	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	7 660	1 453
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 893	35 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Sur opérations de gestion</i>		
77100000 – Produits except. s/opér. gestion		1 254
		1 254
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
77700000 – Quote-part des subventions virées	15 106	24 417
77800000 – Produits exceptionnels divers	4 437	1 088
77880000 – Produits exceptionnels divers		1 839
78750000 – Repris.s/prov.risques charges excep		8 874
	19 543	36 218
Total V	19 543	37 472
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Sur opérations de gestion</i>		
67120000 – Pénalités et amendes	7	
67180000 – Autres charges except. de gestion		140
67200000 – Charges sur exercices antérieurs		2 908
	7	3 047
Total VI	7	3 047
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	19 536	34 424
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
69500000 – Impôts sur les bénéfices	968	
	968	
Total des produits (I+III+V)	1 245 477	1 214 153
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 225 016	1 144 671
EXCEDENT OU DEFICIT	20 461	69 482