

FÉDÉRATION DES ENTREPRISES D'INSERTION

18-20, rue Claude Tillier

75012 PARIS

**COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

COMPTE RENDU

Vous nous avez confié une mission de présentation des comptes annuels de la FÉDÉRATION DES ENTREPRISES D'INSERTION pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables

Dans le cadre de notre mission, nous n'avons pas mis en œuvre les travaux suivants :

- les demandes de confirmation aux tiers,
- l'évaluation du contrôle interne.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	1 492 429	Euros
• Chiffre d'affaires	1 510 361	Euros
• Résultat net comptable	28 960	Euros

Ces comptes annuels ont été arrêtés sous la responsabilité des dirigeants.

Les comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un Commissaire aux Comptes, notre mission ne donne pas lieu à émission d'une attestation conformément à nos normes mais à ce compte rendu.

Le lecteur pourra se référer pour obtenir une opinion sur ces comptes au rapport émis par le Commissaire aux Comptes.

Paris, le 31 mai 2024

Laurent MARIN

SOMMAIRE

1 - COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2023

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

2 - DÉTAIL

- Des comptes d'actif
- Des comptes de passif
- Des comptes de charges et produits

1 - COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2023

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	59 207	24 401	34 806	2,33	2 876	0,19
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours					17 520	1,13
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	83 287	74 203	9 084	0,61	10 843	0,70
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 000		1 000	0,07		
. Autres titres immobilisés	129 086		129 086	8,65	127 821	8,25
. Prêts						
. Autres	8 750		8 750	0,59	8 750	0,56
TOTAL (I)	281 330	98 604	182 726	12,24	167 810	10,83
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	5 610		5 610	0,38	2 600	0,17
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	687 256		687 256	46,05	768 527	49,60
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	616 837		616 837	41,33	603 379	38,94
Charges constatées d'avance					7 056	0,46
TOTAL (II)	1 309 703		1 309 703	87,76	1 381 562	89,17
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 591 033	98 604	1 492 429	100,00	1 549 371	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	97 739	6,55	97 739	6,31
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	90 197	6,04	90 197	5,82
. Autres				
Report à nouveau	719 211	48,19	683 114	44,09
Excédent ou déficit de l'exercice	28 960	1,94	36 097	2,33
Situation nette (sous total)	936 107	62,72	907 147	58,55
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	936 107	62,72	907 147	58,55
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	290 142	19,44	134 775	8,70
TOTAL (II)	290 142	19,44	134 775	8,70
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 805	0,32	3 968	0,26
TOTAL (III)	4 805	0,32	3 968	0,26
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 455	4,45	41 913	2,71
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	78 714	5,27	75 864	4,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 127	2,96	14 173	0,91
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	72 079	4,83	371 532	23,98
TOTAL (IV)	261 375	17,51	503 482	32,50
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 492 429	100,00	1 549 371	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMpte DE Résultat

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	928 631		903 685		24 946	2,76
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	399 453		548 379		-148 926	-27,15
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	10 000		18 000		-8 000	-44,43
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	102 922		20 062		82 860	413,02
Utilisations des fonds dédiés	68 633		7 200		61 433	853,24
Autres produits	722		1 225		-503	-41,05
Total des produits d'exploitation (I)	1 510 361		1 498 550		11 811	0,79
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	500 061		526 725		-26 664	-5,05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	22 946		37 762		-14 816	-39,23
Salaires et traitements	446 838		527 394		-80 556	-15,26
Charges sociales	158 252		211 340		-53 088	-25,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 439		55 634		-40 195	-72,24
Dotations aux provisions	4 805		3 968		837	21,09
Reports en fonds dédiés	224 000		100 000		124 000	124,00
Autres charges	112 005		1 010		110 995	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 484 345		1 463 834		20 511	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 015		34 717		-8 702	-25,06
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 945		1 420		1 525	107,39
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 945		1 420		1 525	107,39
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 945		1 420		1 525	107,39

COMpte DE Résultat (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	28 960	36 137	-7 177	-19,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		40	-40	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		40	-40	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-40	40	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 513 306	1 499 970	13 336	0,89
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 484 345	1 463 874	20 471	1,40
EXCEDENT OU DEFICIT	28 960	36 097	-7 137	-19,76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Préambule

Créée en 1988, la Fédération des Entreprises d'Insertion représente les 1200 entreprises d'insertion et entreprises de travail temporaire d'insertion. Inscrites dans l'économie sociale et solidaire, ces entreprises portent un modèle économique à finalité sociale qui conjugue travail salarié, accompagnement et acquisition de compétences afin de favoriser l'accès à l'emploi durable des personnes en difficulté sociale et professionnelle.

La Fédération, implantée dans chaque région, accompagne le développement de ces entreprises, mutualise leurs expériences et les représente auprès de l'Etat, des collectivités, des organisations professionnelles.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 492 429,25 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 28 960,34 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/04/2024 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Créances :

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

2.2.3 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 116	40 610	17 520	59 207
Immobilisations corporelles	78 288	4 999		83 287
Immobilisations financières	136 571	2 266		138 836
TOTAL	250 975	47 875	17 520	281 330

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 721	8 680		24 401
TOTAL I	15 721	8 680		24 401
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	15 124	879		16 004
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	52 320	5 879		58 199
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	67 444	6 758		74 203
TOTAL GENERAL (I+II)	83 165	15 439		98 604

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	8 750		8 750
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	687 256	687 256	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	696 006	687 256	8 750

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	423 864
Autres produits à recevoir	258 382
TOTAL	682 246

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	98 858		98 858	
Comptes financiers				
TOTAL	98 858		98 858	

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	97 739				97 739
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	90 197				90 197
Dont générosité du public					
Report à nouveau	683 114	36 097			719 211
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	36 097	-36 097	28 960		28 960
Dont générosité du public					
Situation nette	907 147		28 960		936 107
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	907 147		28 960		936 107
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations :		Transferts	A la clôture :	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	34 775	7 000				41 775	
Contributions financières d'autres organismes	100 000	217 000	68 633			248 367	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	134 775	224 000	68 633			290 142	

4.3 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges	98 858		98 858	
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 968	4 805	3 968	4 805
TOTAL II	102 826	4 805	102 826	4 805
TOTAL GENERAL (I+II)	102 826	4 805	102 826	4 805
Dont dotations et reprises				

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

4020626

4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	66 455	66 455		
Dettes fiscales & sociales	78 714	78 714		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	44 127	44 127		
Produits constatés d'avance	72 079	72 079		
TOTAL	261 375	261 375		

4.5 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 865
Dettes fiscales & sociales	43 242
Autres dettes	28 810
TOTAL	91 917

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

L'association Fédération des Entreprises d'Insertion a bénéficié d'une subvention au cours de l'exercice écoulé :

- Contribution financière CREDIT COOPERATIF pour un montant de 10000 euros

5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DGEFP		100 000	40 000	60 000		
B WISE				40 366	72 079	93 332
TOTAL		100 000	40 000	100 366	72 079	93 332

Eléments significatifs ou importants

5.3 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

La Fédération des Entreprises d'Insertion émet les appels de cotisations en début d'année pour l'exercice en cours. Les cotisations sont comptabilisées au fur et à mesure de leur encaissement. En fin d'exercice, les cotisations appelées et non encaissées sont comptabilisées en produits à recevoir.

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4805 euros E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans
- le taux de rotation du personnel
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu : 3.17 %
- le taux moyen des charges sociales

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	9	
Non Cadres	2	
TOTAL	11	0

6.4 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6170 euros.

2 - DÉTAIL

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	59 207	24 401	34 806	2,33	2 876	0,19
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	59 207		59 207	3,97	18 596	1,20
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS ...		24 401	-24 401	-1,62	-15 721	-1,00
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours					17 520	1,13
23200000 IMMOS INCORPORELLES EN COURS					17 520	1,13
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	83 287	74 203	9 084	0,61	10 843	0,70
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	19 858		19 858	1,33	19 858	1,28
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	57 506		57 506	3,85	52 507	3,39
21840000 MOBILIER	5 923		5 923	0,40	5 923	0,38
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES		16 004	-16 004	-1,06	-15 124	-0,97
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		52 276	-52 276	-3,49	-46 457	-2,99
28184000 AMORT. MOBILIER		5 923	-5 923	-0,39	-5 863	-0,37
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 000		1 000	0,07		
26181000 SCIC FRANCE PTCE	1 000		1 000	0,07		
. Autres titres immobilisés	129 086		129 086	8,65	127 821	8,25
27100000 TITRES IMMOBILISES	128 786		128 786	8,63	127 521	8,23
27180000 PARTS SOCIALES EQUISOL	300		300	0,02	300	0,02
. Prêts						
. Autres	8 750		8 750	0,59	8 750	0,56
27510000 DEPOTS	8 750		8 750	0,59	8 750	0,56
TOTAL (I)	281 330	98 604	182 726	12,24	167 810	10,83
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	5 610		5 610	0,38	2 600	0,17
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES	5 610		5 610	0,38	2 600	0,17
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	687 256		687 256	46,05	768 527	49,60
43736000 CAPAVES PREVOYANCE					66	0,00
43760000 TICKETS RESTAURANTS	3 124		3 124	0,21	760	0,05
43870000 C.SOCIALES - PDTS A RECEVOIR	4 290		4 290	0,29	2 557	0,17
44172100 SUB 2021 A RECEVOIR	40 366		40 366	2,70	201 351	13,00
44172200 SUB 2022 A RECEVOIR	128 758		128 758	8,63	662 140	42,74
44172300 SUB 2023 A RECEVOIR	254 740		254 740	17,07		
46700100 REMBOURSEMENTS DIVERS	1 376		1 376	0,09		
46720000 UTOPRENEURS	510		510	0,03	510	0,03
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	254 091		254 091	17,03		
49670000 PRO DEPR AUTRES COMPTES DEBIT					-98 858	-6,37

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	616 837		616 837	41,33	603 379	38,94
51211000 CREDIT COOPERATIF	580 439		580 439	38,89	512 088	33,05
51212000 CREDIT MUTUEL	17 326		17 326	1,16	13 893	0,90
51213000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	18 960		18 960	1,27	77 286	4,99
53000000 CAISSE	112		112	0,01	112	0,01
Charges constatées d'avance					7 056	0,46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					7 056	0,46
TOTAL (II)	1 309 703		1 309 703	87,76	1 381 562	89,17
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 591 033	98 604	1 492 429	100,00	1 549 371	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	97 739	6,55	97 739	6,31
10340000 AUTRES FDS PROPRES AVEC DT REP	97 739	6,55	97 739	6,31
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	90 197	6,04	90 197	5,82
10681000 PROJETS ASSOCIATIFS	15 245	1,02	15 245	0,98
10682000 PROJETS ASSOCIATIFS	74 952	5,02	74 952	4,84
. Autres				
Report à nouveau	719 211	48,19	683 114	44,09
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	719 211	48,19	683 114	44,09
Excédent ou déficit de l'exercice	28 960	1,94	36 097	2,33
Situation nette (sous total)	936 107	62,72	907 147	58,55
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	936 107	62,72	907 147	58,55
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	290 142	19,44	134 775	8,70
19510000 FONDS DEDIES SOUTIEN PROJETS	36 975	2,48	31 975	2,06
19540000 FONDS DEDIES/LABEL RSEI	4 800	0,32	2 800	0,18
19550000 FONDS DEDIES/ETS SECONDAIRES	248 367	16,64	100 000	6,45
TOTAL (II)	290 142	19,44	134 775	8,70
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 805	0,32	3 968	0,26
15850100 PROVISION RETRAITE	4 805	0,32	3 968	0,26
TOTAL (III)	4 805	0,32	3 968	0,26
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 455	4,45	41 913	2,71
40100000 FOURNISSEURS	46 590	3,12	3 788	0,24
40810000 FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES	19 865	1,33	38 125	2,46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	78 714	5,27	75 864	4,90
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	29 623	1,98	29 496	1,90
43100000 URSSAF ET POLE EMPLOI	22 045	1,48	17 454	1,13
43720000 MUTUELLES	840	0,06	668	0,04
43730000 HUMANIS RETRAITE	4 915	0,33	6 081	0,39
43736000 CAPAVES PREVOYANCE	881	0,06		
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	13 619	0,91	14 659	0,95
44210000 ETAT PRELVT A LA SOURCE	1 801	0,12	3 038	0,20
44300000 OPERATION PART AVEC L'ETAT	1 715	0,11	1 715	0,11
44700000 AUTRES IMPOTS ET VERS.ASSIM	3 275	0,22	2 754	0,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 127	2,96	14 173	0,91
46700000 AUTRES CREDITEURS	14 801	0,99	11 846	0,76
46700100 REMBOURSEMENTS DIVERS			721	0,05
46700400 REMBOURSEMENTS ADMINISTRATEURS	515	0,03	1 605	0,10

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023		31/12/2022	
	(12 mois)		(12 mois)	
46860000 CHARGES O PAYER	28 810	1,93		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	72 079	4,83	371 532	23,98
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	72 079	4,83	371 532	23,98
TOTAL (IV)	261 375	17,51	503 482	32,50
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 492 429	100,00	1 549 371	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois) %

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	928 631		903 685		24 946	2,76
75611000 COTISATIONS PART NATIONALE	812 552		790 724		21 828	2,76
75612000 COTISATIONS PART MUTUALISEE	116 079		112 961		3 118	2,76
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	399 453		548 379		-148 926	-27,15
74100000 SUBVENTIONS PUBLIQUES	399 453		548 379		-148 926	-27,15
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	10 000		18 000		-8 000	-44,43
75512000 CONTRIB FINANCIERE NON DEDIEES	10 000		18 000		-8 000	-44,43
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	102 922		20 062		82 860	413,02
78150000 REP/PROV. RISQUES & CHARGES EXPLOIT	3 968		15 755		-11 787	-74,80
78174000 REPRISE PROV DEP CREANCES	98 858				98 858	N/S
79140000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT	96		4 307		-4 211	-97,76
Utilisations des fonds dédiés	68 633		7 200		61 433	853,24
78940000 RESSOURCES AFFECT ES	68 633		7 200		61 433	853,24
Autres produits	722		1 225		-503	-41,05
75800000 PROD DIVERS DE GESTION COURANTS	722		1 225		-503	-41,05
Total des produits d'exploitation (I)	1 510 361		1 498 550		11 811	0,79
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	500 061		526 725		-26 664	-5,05
60400000 ACHATS - ETUDES	840				840	N/S
60610000 EDF, EAUX, ...	2 802		1 702		1 100	64,63
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN, PETIT EQU	3 194		2 452		742	30,26
60633000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE			150		-150	-100,00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 785		1 523		262	17,20
60680000 FOURNITURES DIVERSES			4		-4	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	26 854		35 000		-8 146	-23,26
61325000 LOCATIONS ACTIVITES	73 519		42 776		30 743	71,87
61350000 LOCATIONS V HICULES			209		-209	-100,00
61351000 LOCATION COPIEUR	1 863		1 909		-46	-2,40
61352000 LOCATION TELEPHONE	1 590		1 908		-318	-16,66
61353000 LOCATION SAAS	2 108		31 742		-29 634	-93,35
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPR	4 761		5 599		-838	-14,96
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	10 634		7 848		2 786	35,50
61550000 ENTRETIEN MATERIEL			197		-197	-100,00
61560000 MAINTENANCE	42 362		3 256		39 106	N/S
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 937		2 257		680	30,13
61810000 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	240		1 926		-1 686	-87,53
61820000 DOCUMENTATION ABONNEMENT	39		4 365		-4 326	-99,10
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 254		7 635		-6 381	-83,57
61850000 FRAIS DE COLLOQUES & SEMINAIRES	23 615		4 740		18 875	398,21
61860000 FORMATION EXTERNE	648				648	N/S
62220000 FRAIS CHEQUES DE JEUNER			2 778		-2 778	-100,00

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	21 441	14 309	7 132	49,84
62260100 HONORAIRES SOCIAL	1 200	5 838	-4 638	-79,44
62260200 HONORAIRES CAC	6 170	5 428	742	13,67
62261000 HONORAIRES FORMATIONS	10 910	45 836	-34 926	-76,19
62261100 HONORAIRES AUDITS	16 063	24 531	-8 468	-34,51
62265000 AUTRES HONORAIRES	103 635	16 986	86 649	510,12
62265100 HONORAIRES COMMUNICATION	5 000	22 200	-17 200	-77,47
62280000 COMMISSIONS DIVERSES		190	-190	-100,00
62281000 REMUNERATIONS CONSULTANTS		42 584	-42 584	-100,00
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	8 079		8 079	N/S
62360000 PUBLICATIONS COMMUNICATIONS	6 999	27 919	-20 920	-74,92
62380000 DIVERS (DONS, POURBOIRES)		1 500	-1 500	-100,00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	38 245	46 471	-8 226	-17,69
62530000 FRAIS D'HEBERGEMENT	16 783	28 441	-11 658	-40,98
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	19 509	28 717	-9 208	-32,05
62610000 TELEPHONE	5 008	5 667	-659	-11,62
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	150	930	-780	-83,86
62640000 INTERNET	4 604	1 122	3 482	310,34
62780000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	3 804	3 056	748	24,48
62810000 COTISATIONS	31 415	45 025	-13 610	-30,22
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	22 946	37 762	-14 816	-39,23
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 652	31 826	-13 174	-41,38
63330000 FORMATION CONTINUE	4 294	5 936	-1 642	-27,65
Salaires et traitements	446 838	527 394	-80 556	-15,26
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	420 053	507 414	-87 361	-17,21
64120000 CONGES PAYES	127	-12 003	12 130	101,06
64140000 INDEMNITES TRANSPORT	10 823	4 655	6 168	132,50
64141000 INDEMNITE RUPTURE	2 155	27 328	-25 173	-92,10
64143000 PRIMES NON SOUMISES	13 680		13 680	N/S
Charges sociales	158 252	211 340	-53 088	-25,11
64510000 COTISATIONS URSSAF	111 124	137 810	-26 686	-19,35
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 603	5 228	-625	-11,94
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	26 933	35 962	-9 029	-25,10
64536000 PREVOYANCE	7 553	9 408	-1 855	-19,71
64582000 PROV CHARGES SOC/CONGES	-1 040	-5 663	4 623	81,64
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL & PHARM	8	2 304	-2 296	-99,64
64760000 TICKETS RESTAURANTS	9 072	10 042	-970	-9,65
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		16 250	-16 250	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 439	55 634	-40 195	-72,24
68111000 DOT/AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	8 680	5 165	3 515	68,05
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	6 758	6 611	147	2,22
68174000 DOT PROV DEP CREANCE		43 858	-43 858	-100,00
Dotations aux provisions	4 805	3 968	837	21,09
68150000 DOT/PROV. RISQUES & CHARGES EXPL.	4 805	3 968	837	21,09
Reports en fonds dédiés	224 000	100 000	124 000	124,00
68940000 DOT ENGAGEMENTS REALISER	224 000	100 000	124 000	124,00
Autres charges	112 005	1 010	110 995	N/S
65110000 REDEVANDES - BREVET	69		69	N/S
65410000 PERTES SUR CROANCES IRROCOUVRABLES	98 858		98 858	N/S
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	7 268	1 010	6 258	619,60
65810000 PROJETS REGIONS	5 810		5 810	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 484 345	1 463 834	20 511	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 015	34 717	-8 702	-25,06
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 945	1 420	1 525	107,39

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
76800000 INTERETS BANCAIRES	2 945	1 420	1 525	107,39
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	2 945	1 420	1 525	107,39
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 945	1 420	1 525	107,39
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	28 960	36 137	-7 177	-19,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		40	-40	-100,00
67120000 PENALIT ET AMENDES		40	-40	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		40	-40	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-40	40	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 513 306	1 499 970	13 336	0,89
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 484 345	1 463 874	20 471	1,40
EXCEDENT OU DEFICIT	28 960	36 097	-7 137	-19,76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
-------------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

Prestations Personnel bénévole						
TOTAL						