

**ASSOC FEDERAT° ENTREPR°
INSERTION**

10 Avenue des Canuts

69120 VAULX-EN-VELIN

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 82529783100018

CABINET BOUCHU
55 RUE EUGÈNE FOURNIÈRE

Tél :0478189862

E-mail :contact@lbouchu.fr

69100 VILLEURBANNE

SOMMAIRE

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	14
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	19
ANNEXE COMPTABLE	21
Annexe subventions	36

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/12/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 067 412,02 €
Résultat net comptable	79 529,36 €
Total du bilan	1 076 004,59 €

Fait à Villeurbanne,
Le 22/05/2022.

Luc BOUCHU,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 582,02	3 582,02		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	36 224,22	35 501,94	722,28	2 018,51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	730,75		730,75	730,75
Prêts				
Autres	3 257,52		3 257,52	3 117,22
TOTAL (I)	43 794,51	39 083,96	4 710,55	5 866,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	46 151,80		46 151,80	91 858,34
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	427 223,54		427 223,54	471 705,73
Valeurs mobilières de placement	5 588,48		5 588,48	5 588,48
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	584 503,10		584 503,10	512 596,89
Charges constatées d'avance	7 827,12		7 827,12	6 724,13
TOTAL (II)	1 071 294,04		1 071 294,04	1 088 473,57
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 115 088,55	39 083,96	1 076 004,59	1 094 340,05

BILAN PASSIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	196 336,51	196 336,51
Autres		
Report à nouveau	113 499,41	50 772,73
Excédent ou déficit de l'exercice	79 529,36	62 726,68
<i>Situation nette (sous total)</i>	389 365,28	309 835,92
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	389 365,28	309 835,92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	65 492,00	
TOTAL (II)	65 492,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 377,61	13 877,61
Provisions pour charges	14 556,00	17 463,00
TOTAL (III)	27 933,61	31 340,61
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	701,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 602,59	209 262,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 623,16	61 825,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 326,95	365 272,35
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	98 960,00	116 803,13
TOTAL (IV)	593 213,70	753 163,52
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 076 004,59	1 094 340,05

COMPTE DE RÉSULTAT

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	94 293,13	120 593,61
<i>Dont parrainages</i>	-15 654,58	27 954,63
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	816 201,95	723 808,82
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 288,70	-495,67
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	144 628,24	128 373,33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 067 412,02	972 280,09
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	635 979,53	645 923,92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 889,83	1 360,61
Salaires et traitements	193 602,67	188 154,69
Charges sociales	67 900,63	71 254,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 296,23	1 197,88
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	65 492,00	
Autres charges	19 800,85	36,89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	989 961,74	907 928,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 450,28	64 352,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2,59	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2,59	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2,59	

COMPTE DE RÉSULTAT

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 452,87	64 352,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 776,79	38 163,58
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	500,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 276,79	38 163,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	200,30	39 788,90
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	200,30	39 788,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 076,49	-1 625,32
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 069 691,40	1 010 443,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	990 162,04	947 716,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 529,36	62 726,68

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 582,02	3 582,02		
2050000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	3 582,02		3 582,02	3 582,02
2805000000 AMORTISSEMENT LOGICIEL		3 582,02	-3 582,02	-3 582,02
Immobilisations corporelles				
Autres	36 224,22	35 501,94	722,28	2 018,51
2182000000 IMMO VEHICULE	14 990,00		14 990,00	14 990,00
2183000000 MATÉRIELS DE BUREAU	3 001,21		3 001,21	3 001,21
2183100000 MATÉRIEL INFORMATIQUE	18 233,01		18 233,01	18 233,01
2818200000 AMORTISSEMENT VEHICULE		14 990,00	-14 990,00	-14 990,00
2818300000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE B		3 001,21	-3 001,21	-3 001,21
2818310000 AMORTISSEMENT MATÉRIEL INFO		17 510,73	-17 510,73	-16 214,50
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	730,75		730,75	730,75
2710000000 TITRES IMMOBILISÉS	730,75		730,75	730,75
Autres	3 257,52		3 257,52	3 117,22
2750000000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	3 257,52		3 257,52	3 117,22
TOTAL (I)	43 794,51	39 083,96	4 710,55	5 866,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	46 151,80		46 151,80	91 858,34
411ACTO ACTO INSERTION				3 215,93
411ADEF ADEF +	930,00		930,00	
411ADLCA ADLCA				1 850,00
411ADS45 ADS45 - CAP VERT ENTREPRISES				865,00
411AG2I AG2I	500,00		500,00	
411AIES AIES MENAGE SERVICE				1 227,34
411AINTERI SCOP AINTERIMAIR	143,13		143,13	
411AINTERS AINTER SERVICES	645,67		645,67	
411AKTO AKTO - RESEAU OPCALIA				2 327,00
411ALPEJ ALPEJ				2 486,87
411ATEL ATELIER EMMAUS				34,50
411ATELIER L'ATELIER SIIS				2 492,99
411AUVERG AUVERGNE RHONE ALPES ASS. INTE	3 134,05		3 134,05	3 134,05
411BATIEMP BATI EMPLOI				85,00
411BIAUJAR LE BIAU JARDIN				332,79
411BLANCP BLANC PLUS 63				1 286,09
411C3R C3R COLLECTE REEMPLOI, RECYCLA				1 559,66
411CARDOM CAR'DOM				2 779,38
411CATM CATM	2 263,88		2 263,88	384,71
411CATM2ND CATM 2ND OEUVRE	1 165,02		1 165,02	167,73
411CHAMPS CHAMPS DES CIMES				534,68
411CHANTEC CHANTIER ECOLE	867,90		867,90	
411COLLECT COLLECTIF INSERTION AUVERGNE	1 000,00		1 000,00	
411COORACE COORACE	1 799,82		1 799,82	
411DISPOS DISPO SERVICES				150,00
411DSL DSL				1 964,20
411EJA EJA				4 057,78
411ELITSP ELITS PROPRETE				901,99
411ENTREP ENTREPRISE ECOLE				899,50
411ENVIE2E ENVIE 2E LOIRE	407,58		407,58	
411ENVIEAU ENVIE AUTONOMIE				200,00
411ENVIEL ENVIE LOIRE	1 711,57		1 711,57	200,04
411ENVIEMO ENVIE MO 63				2 881,60
411ENVIER ENVIE RHONE	77,78		77,78	
411ENVIесе ENVIE SUD-EST	1 362,93		1 362,93	
411EPI EPI EMPLOI PAR INTERIM				750,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
411ESHANGE ESHANGE METIERS D'ART				865,00
411ETHIC ETHIC TABLE 42				360,93
411EVE EVE	750,00		750,00	251,59
411FABRIC FABRIC SANS GLUTEN SAS				209,65
411FAFTT FAFTT				1 481,00
411FEDEVAL FEDE ENT. INSERTION CENTRE VAL				200,30
411GEI38 GEI 38	750,00		750,00	750,00
411GENTIAN GENTIANE PRODUCTIONS	150,00		150,00	492,52
411GEPIM GEPIM				3 351,88
411GERMINA GERMINAL 43				250,00
411IDEES42 IDEES 42 ST ETIENNE				1 779,66
411IDEES69 IDEES 69 LYON				83,14
411IDEES73 IDEES 73 CHAMBERY	1 766,74		1 766,74	
411IDEESAN IDEES 42 ANDREZIEUX				753,05
411MENAGES MENAGE SERVICES	139,00		139,00	139,00
411MEYGAL MEYGALIT	500,00		500,00	
411MOBDEMP MOBD'EMPLOI 36				1 730,00
411MOENTRE M O ENTREPRISE				169,73
411NOUVELL NOUVELLE ATTITUDE				34,50
411NTA NLLES TECHNOLOGIES AUVERGNE				1 343,50
411OASURE OASURE	494,74		494,74	332,79
411OPCO2I OPCO 2I				4 115,00
411OPCOEP OPCO EP				1 065,00
411OPCOMM L'OPCOMMERCE	400,00		400,00	1 800,00
411OPCOMOB OPCO MOBILITES SCE PRISE EN CH				432,50
411OZEZSER OSEZ SERVICES	2 133,33		2 133,33	261,64
411QUALIRE QUALIREC				139,77
411RDEREC R DE RECUP				446,00
411RH RH ET INTERIM	400,29		400,29	2 321,30
411SIXTRO SIX TROIS				55,47
411SYLTIE SYLTIE TRAVAUX				596,48
411SYNERG 411SYNERG IAE	1 290,66		1 290,66	
411TREMPL TREMPLIN BATIMENT SARL				785,74
411TRIALP TRIALP				1 683,56
4160000000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX				9 381,70
4180000000 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE	21 367,71		21 367,71	26 808,81
4910000000 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION D				-9 381,70
Autres	427 223,54		427 223,54	471 705,73
401MOENTRE M O ENTREPRISE				1,03
401SIXTRO SIX TROIS				5,15
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	309,77		309,77	
4411000000 SUBVENTION REGION	295 606,16		295 606,16	128 443,50
4411100000 REGION - AFEST				161 729,40
4414000000 SUBVENTION FSE AVISE				25 290,31
4415000000 DEPARTEMENT DE L'ALLIER				1 819,82
4416000000 SUBV. REGION DIRECCTE	117 930,00		117 930,00	138 580,20
4670040000 COORACE				1 796,31
4670070000 SYNERGIE				162,40
4673000000 FONDS DETOURNES	13 377,61		13 377,61	13 877,61
Valeurs mobilières de placement	5 588,48		5 588,48	5 588,48
5080000000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN	5 588,48		5 588,48	5 588,48
Disponibilités	584 503,10		584 503,10	512 596,89
5122000000 CREDIT COOPERATIF FEI AURA 85	553 249,34		553 249,34	480 736,69
5123000000 CREDIT COOPERATIF FEI RA 62	29 919,13		29 919,13	30 195,13
5123100000 CREDIT COOPERATIF - CHANTIERS	969,24		969,24	967,41
5300000000 CAISSE	67,10		67,10	69,10
5401000000 AVANCE S/FRAIS PAULINE				330,27
5402000000 AVANCE S/FRAIS IOANNA	298,29		298,29	298,29
Charges constatées d'avance	7 827,12		7 827,12	6 724,13
4860000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 827,12		7 827,12	6 724,13
TOTAL (II)	1 071 294,04		1 071 294,04	1 088 473,57
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 115 088,55	39 083,96	1 076 004,59	1 094 340,05

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	196 336,51	196 336,51
1068000000 AUTRES RÉSERVES	142 514,85	142 514,85
1068100000 RESERVES APPORT FUSION	53 821,66	53 821,66
Report à nouveau	113 499,41	50 772,73
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	113 499,41	50 772,73
Excédent ou déficit de l'exercice	79 529,36	62 726,68
<i>Situation nette (sous total)</i>	389 365,28	309 835,92
TOTAL (I)	389 365,28	309 835,92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	65 492,00	
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	65 492,00	
TOTAL (II)	65 492,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 377,61	13 877,61
1518000000 AUTRES PROVISIONS FDS DET	13 377,61	13 877,61
Provisions pour charges	14 556,00	17 463,00
1530000000 PROVISION PR PENSION ET OBLIG.	14 556,00	17 463,00
TOTAL (III)	27 933,61	31 340,61
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	701,00	
1650000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. RECUS	701,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 602,59	209 262,91
401ADEF ADEF - DE FACTO SCES	99,40	
401AIES AIES		27 018,13
401AZETA AZETA		40 610,01
401BIAUJAR LE BIAU JARDIN		1 534,70
401CATM CATM		19 649,96
401CATM2ND CATM 2ND OEUVRE		18 447,78
401CHAMPS CHAMPS DES CIMES		3,09
401CHD CHD EXPERT COMPTABLE		1 653,60
401CIA COLLECTIF D'INSERTION AUVERGNE	11 073,67	5 073,67
401COLLECT COLLECT ONLINE	20,74	
401DISCO DISCOVIA		4 900,00
401DIVERS FRS DIVERS		1 258,00
401EJA EJA		4,12
401ELITSP ELITS PROPLETE		10 210,39
401ENVIEMO ENVIE MO 63		618,00
401ETHIC ETHIC TABLE 42	670,87	6 273,13
401EVE EVE		5 684,84
401FABRIC FABRIC SANS GLUTEN SAS		2 076,22
401FEDE FEDERATION ENT. INSERTION		5 589,50
401GVA GVA BYMYCAR LYON	1 621,82	
401KATENE KATENE	20 607,25	
401KONICA KONICA MINOLTA	189,42	279,48
401LSAGE LSAGE		1 309,40
401LUSIE LUSIE	11 463,00	
401MANGO MANGO AREA		51,25
401MEYGAL MEYGALIT	2 000,00	
401NDFBONA NDF CHRISTOPHE BONALDI	3 574,69	
401NDFROBI NDF MAUD ROBINET	271,44	
401NDFROSI NDF ROSIO ANN LISE	215,80	
401NDFSOKO NDF EMMANUELLE SOKOLOFF	76,86	
401OASURE OASURE		3 082,79
401ORANGE ORANGE	48,58	24,29
401PEAGE PEAGE	196,05	
401QUALIRE QUALIREC		1 393,68
401REPAS REPAS	305,74	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
401RICOH RICOH		52,26
401SEFORES SEFOREST		4 169,44
401TREMLP TREMLIN BATIMENT SARL		4 583,50
401ULYS ULYS		60,64
401USIE73 USIE 73	913,20	
401VALHOR VAL HORIZON	6 000,00	
401VOLKSW VOLKSWAGEN BANK	293,17	
4081000000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	376 960,89	43 651,04
Dettes fiscales et sociales	45 623,16	61 825,13
4280000000 PERSONNEL - CHARGES À PAYER ET		16 826,06
4282000000 PROVISIONS DES CONGES PAYES	27 444,00	18 180,61
4310000000 URSSAF	5 298,87	11 076,00
4372000000 APICIL RETRAITE	1 337,10	1 629,26
4373000000 MALAKOFF PREV. + MUTUELLE	3 311,74	3 552,79
4382000000 PROVISION CHARGES S/CP	6 753,00	8 863,76
4470000000 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEM	1 175,00	
4471000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	254,24	466,00
4473000000 FORMATION	49,21	1 230,65
Autres dettes	11 326,95	365 272,35
411APIMONT API MONTAGE		27,00
411AZETA AZETA		1 632,92
411CPAMISE C.P.A.M. DE L'ISERE	572,52	
411DVC DIVERS CLIENTS	270,00	
411IDEEINT IDEE INTERIM		83,14
411IDEE73 IDEES 73 CHAMBERY		736,97
411OPCATS OPCA TS PROPRETE		446,00
411SEFORES SEFOREST	688,87	688,87
411SMINS SM INSERTION		3 215,93
411TRIVAL TRIVALLEES	2 757,62	2 757,62
411USIE73 USIE 73	1 050,00	2 150,00
4670090000 FEDERATION NATIONALES DES ENT.		19 633,13
4686000000 CHARGES À PAYER		327 912,83
4686030000 AVANCES S/CHANTIER CONSEIL GEN	5 738,29	5 738,29
4686040000 AVANCES S/CHANTIER GABRIEL ROS	249,65	249,65
Produits constatés d'avance	98 960,00	116 803,13
4870000000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	98 960,00	116 803,13
TOTAL (IV)	593 213,70	753 163,52
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 076 004,59	1 094 340,05

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	94 293,13	120 593,61
7060000000 PRESTATIONS	76 146,59	78 383,15
7061000000 PRESTATIONS AUTRES		5 230,00
7062000000 PRESTATIONS DEMAIN	21 400,00	-3 683,22
7063000000 PRESTATIONS AFEST	-15 654,58	27 954,63
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		230,00
7083400000 REFACTURATION COORACE	5 939,95	6 739,20
7083700000 REFACTURATION SYNERG'IAE	1 961,17	1 272,14
7083800000 REFACTURATION AUV.RA ASS. INTE	4 500,00	4 467,71
<i>Dont parrainages</i>	-15 654,58	27 954,63
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	816 201,95	723 808,82
7401100000 SUBV. AURA - CARED DEMAIN	298 096,00	256 887,00
7401110000 SUBV. REGION - AFEST	10 661,13	182 426,00
7401120000 SUBV. DREETS AURA PIC IAE VAE	26 000,00	
7401130000 SUBV. DREETS AURA VAE	25 000,00	
7401140000 SUBV. DREETS AURA SIAE/IAE	45 320,00	
7401150000 SUBV. AURA ZERO BARRIERE	180 936,00	
7401160000 SUBV. DREETS AURA INGEN FORM P	98 960,00	
7401500000 SUBV. DEPTMT DE L'ALLIER 03	9 086,82	9 096,82
7401506300 SUBV. DEPTMT PUY DE DOME 63	16 000,00	
7401600000 SUBV. ETAT DIRECCTE	106 142,00	272 899,00
7401700000 FEDERATION AURA		2 500,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 288,70	-495,67
7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	2 907,00	
7817400000 CREANCES	9 381,70	
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		-495,67
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	144 628,24	128 373,33
7510000000 COTISATIONS	144 436,48	128 373,33
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	191,76	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 067 412,02	972 280,09
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	635 979,53	645 923,92
6040000000 SOUS TRAITANCE	5 385,00	26 664,70
6041220000 S TRAITANCE CARED 2022	246 000,00	
6041300000 CARED 2021	500,00	207 000,00
6043000000 SS TRAITANCE ZERO BARRIERE	412,44	114 206,40
6043220000 S TRAITANCE ZERO BARRIERE 2022	115 794,00	
6044000000 SS TRAITANCE PIC IAE	74 983,60	199 578,00
6044220000 S TRAITANCE PIC IAE 2022	91 359,00	
6061020000 CARBURANT	3 290,60	
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	890,70	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	66,19	2 771,10
6110000000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	580,00	9 785,00
6130000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 897,95	21 922,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6131000000 LOCATION IMPRIMANTE	2 233,86	2 951,08
6135000000 LOCATION VEHICULES DE FONCTION	7 437,68	6 913,08
6140000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	5 529,00	3 333,80
6150000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 421,05	33,80
6155000000 ENTRETIEN VEHICULES DE FONCTIO	2 539,23	311,56
6156000000 MAINTENANCE	313,09	2 459,40
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 591,77	4 533,83
6180000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		224,62
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	2 298,50	
6210000000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP		3 693,99
6226000000 HONORAIRES	9 660,80	9 982,60
6230000000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	61,76	6 814,00
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 425,60	
6237000000 PUBLICATIONS	2 880,00	
6250000000 DÉPLACEMENTS		10 735,85
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 840,61	
6253000000 REPAS	3 467,40	
6254000000 PEAGE	4 468,07	
6257000000 MISSIONS RECEPTIONS	2 785,53	4 237,28
6260000000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	2 420,74	3 162,32
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	11,49	
6264000000 FRAIS POSTAUX	17,04	83,75
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 641,11	2 200,04
6278000000 AUT FRAIS ET COMMISS SUR PREST	355,04	
6280000000 DIVERS-COTISATIONS	720,68	
6281000000 COTISATIONS	2 100,00	1 900,00
6282000000 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE	600,00	425,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 889,83	1 360,61
6313000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	711,63	
6330000000 AGEFOS FORMATION		1 360,61
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	2 872,20	
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 306,00	
Salaires et traitements	193 602,67	188 154,69
6411000000 SALAIRES	162 370,22	186 930,56
6412000000 CONGÉS PAYES	1 631,19	1 224,13
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	29 601,26	
Charges sociales	67 900,63	71 254,10
6451000000 COTISATIONS À L'URSSAF	37 115,97	46 736,02
6452000000 COTISATIONS RETRAITE APICIL	6 040,94	11 326,91
6453000000 COTISATIONS PRÉVOYANCE ET MUTU	12 862,99	8 182,68
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 260,62	
6458000000 CHARGES S/CP	-2 110,76	935,70
6470000000 CHEQUES DEJEUNERS	2 780,47	3 372,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	626,40	666,90
6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 324,00	33,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 296,23	1 197,88
6810000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS -		1 197,88
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 296,23	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	65 492,00	
6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	65 492,00	
Autres charges	19 800,85	36,89
6511000000 REDEV CONCESS, BREV, LIC, MARQ	1 707,98	
6540000000 PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	17 907,56	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	185,31	36,89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	989 961,74	907 928,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 450,28	64 352,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Autres intérêts et produits assimilés	2,59	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2,59	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2,59	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2,59	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	77 452,87	64 352,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 776,79	38 163,58
7718000000 PDT EXCEPTIONNEL S/EXERCICE	1 776,79	38 163,58
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	500,00	
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	500,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 276,79	38 163,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	200,30	39 788,90
6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OP.	200,30	39 728,90
6712000000 PENALITES ET AMENDES		60,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	200,30	39 788,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 076,49	-1 625,32
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 069 691,40	1 010 443,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	990 162,04	947 716,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 529,36	62 726,68

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	816 201,95	865,60	723 808,82	600,20
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	635 979,53	674,47	645 923,92	535,62
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	274 515,55	291,13	198 478,51	164,58
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 889,83	6,25	1 360,61	1,13
- Charges de personnel	261 503,30	277,33	259 408,79	215,11
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 122,42	7,55	-62 290,89	-51,65
+ Autres produits	144 628,24	153,38	127 877,66	106,0
- Autres charges	19 800,85	21,00	36,89	0,03
+ Produits exceptionnels	1 776,79	1,88	38 163,58	31,65
- Charges exceptionnelles	200,30	0,21	39 788,90	32,99
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	133 526,30	141,61	63 924,56	53,01
+ Produits financiers	2,59			
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2,59			
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	133 528,89	141,61	63 924,56	53,01
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 296,23	1,37	1 197,88	0,99
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	12 788,70	13,56		
- Report en fonds dédiés	65 492,00	69,46		
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	79 529,36	84,34	62 726,68	52,01

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
7060000000 PRESTATIONS	76 146,59	80,76	78 383,15	65,00
7061000000 PRESTATIONS AUTRES			5 230,00	4,34
7062000000 PRESTATIONS DEMAIN	21 400,00	22,70	-3 683,22	-3,05
7063000000 PRESTATIONS AFEST	-15 654,58	-16,60	27 954,63	23,18
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES			230,00	0,19
7083400000 REFACTURATION COORACE	5 939,95	6,30	6 739,20	5,59
7083700000 REFACTURATION SYNERG'IAE	1 961,17	2,08	1 272,14	1,05
7083800000 REFACTURATION AUV.RA ASS. INTE	4 500,00	4,77	4 467,71	3,70
PRODUCTION DE L'EXERCICE	94 293,13	100,00	120 593,61	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	816 201,95	865,60	723 808,82	600,20
7401100000 SUBV. AURA - CARED DEMAIN	298 096,00	316,14	256 887,00	213,02
7401110000 SUBV. REGION - AFEST	10 661,13	11,31	182 426,00	151,27
7401120000 SUBV. DREETS AURA PIC IAE VAE	26 000,00	27,57		
7401130000 SUBV. DREETS AURA VAE	25 000,00	26,51		
7401140000 SUBV. DREETS AURA SIAE/IAE	45 320,00	48,06		
7401150000 SUBV. AURA ZERO BARRIERE	180 936,00	191,89		
7401160000 SUBV. DREETS AURA INGEN FORM P	98 960,00	104,95		
7401500000 SUBV. DEPTMT DE L'ALLIER 03	9 086,82	9,64	9 096,82	7,54
7401506300 SUBV. DEPTMT PUY DE DOME 63	16 000,00	16,97		
7401600000 SUBV. ETAT DIRECCTE	106 142,00	112,57	272 899,00	226,30
7401700000 FEDERATION AURA			2 500,00	2,07
- Autres achats et charges externes	635 979,53	674,47	645 923,92	535,62
6040000000 SOUS TRAITANCE	5 385,00	5,71	26 664,70	22,11
6041220000 S TRAITANCE CARED 2022	246 000,00	260,89		
6041300000 CARED 2021	500,00	0,53	207 000,00	171,65
6043000000 SS TRAITANCE ZERO BARRIERE	412,44	0,44	114 206,40	94,70
6043220000 S TRAITANCE ZERO BARRIERE 2022	115 794,00	122,80		
6044000000 SS TRAITANCE PIC IAE	74 983,60	79,52	199 578,00	165,50
6044220000 S TRAITANCE PIC IAE 2022	91 359,00	96,89		
6061020000 CARBURANT	3 290,60	3,49		
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	890,70	0,94		
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	66,19	0,07	2 771,10	2,30
6110000000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	580,00	0,62	9 785,00	8,11
6130000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 897,95	23,22	21 922,72	18,18
6131000000 LOCATION IMPRIMANTE	2 233,86	2,37	2 951,08	2,45
6135000000 LOCATION VEHICULES DE FONCTION	7 437,68	7,89	6 913,08	5,73
6140000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	5 529,00	5,86	3 333,80	2,76
6150000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 421,05	1,51	33,80	0,03
6155000000 ENTRETIEN VEHICULES DE FONCTIO	2 539,23	2,69	311,56	0,26
6156000000 MAINTENANCE	313,09	0,33	2 459,40	2,04
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 591,77	3,81	4 533,83	3,76
6180000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			224,62	0,19
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	2 298,50	2,44		
6210000000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP			3 693,99	3,06
6226000000 HONORAIRES	9 660,80	10,25	9 982,60	8,28
6230000000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	61,76	0,07	6 814,00	5,65
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 425,60	1,51		
6237000000 PUBLICATIONS	2 880,00	3,05		
6250000000 DÉPLACEMENTS			10 735,85	8,90
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 840,61	17,86		
6253000000 REPAS	3 467,40	3,68		
6254000000 PEAGE	4 468,07	4,74		
6257000000 MISSIONS RECEPTIONS	2 785,53	2,95	4 237,28	3,51
6260000000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	2 420,74	2,57	3 162,32	2,62
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	11,49	0,01		
6264000000 FRAIS POSTAUX	17,04	0,02	83,75	0,07
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 641,11	1,74	2 200,04	1,82

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
6278000000 AUT FRAIS ET COMMISS SUR PREST	355,04	0,38		
6280000000 DIVERS-COTISATIONS	720,68	0,76		
6281000000 COTISATIONS	2 100,00	2,23	1 900,00	1,58
6282000000 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE	600,00	0,64	425,00	0,35
VALEUR AJOUTÉE	274 515,55	291,13	198 478,51	164,58
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 889,83	6,25	1 360,61	1,13
6313000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	711,63	0,75		
6330000000 AGEFOS FORMATION			1 360,61	1,13
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	2 872,20	3,05		
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 306,00	2,45		
- Charges de personnel	261 503,30	277,33	259 408,79	215,11
6411000000 SALAIRES	162 370,22	172,20	186 930,56	155,01
6412000000 CONGÉS PAYES	1 631,19	1,73	1 224,13	1,02
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	29 601,26	31,39		
6451000000 COTISATIONS À L'URSSAF	37 115,97	39,36	46 736,02	38,75
6452000000 COTISATIONS RETRAITE APICIL	6 040,94	6,41	11 326,91	9,39
6453000000 COTISATIONS PRÉVOYANCE ET MUTU	12 862,99	13,64	8 182,68	6,79
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 260,62	8,76		
6458000000 CHARGES S/CP	-2 110,76	-2,24	935,70	0,78
6470000000 CHEQUES DEJEUNERS	2 780,47	2,95	3 372,00	2,80
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	626,40	0,66	666,90	0,55
6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 324,00	2,46	33,89	0,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	7 122,42	7,55	-62 290,89	-51,65
+ Autres produits	144 628,24	153,38	127 877,66	106,0
7510000000 COTISATIONS	144 436,48	153,18	128 373,33	106,45
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	191,76	0,20		
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			-495,67	-0,41
- Autres charges	19 800,85	21,00	36,89	0,03
6511000000 REDEV CONCESS, BREV, LIC, MARQ	1 707,98	1,81		
6540000000 PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	17 907,56	18,99		
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	185,31	0,20	36,89	0,03
+ Produits exceptionnels	1 776,79	1,88	38 163,58	31,65
7718000000 PDT EXCEPTIONNEL S/EXERCICE	1 776,79	1,88	38 163,58	31,65
- Charges exceptionnelles	200,30	0,21	39 788,90	32,99
6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OP.	200,30	0,21	39 728,90	32,94
6712000000 PENALITES ET AMENDES			60,00	0,05
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	133 526,30	141,61	63 924,56	53,01
+ Produits financiers	2,59			
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2,59			
COÛT DE FINANCEMENT	2,59			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	133 528,89	141,61	63 924,56	53,01
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	1 296,23	1,37	1 197,88	0,99
6810000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS -			1 197,88	0,99
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 296,23	1,37		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	12 788,70	13,56		
7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	2 907,00	3,08		
7817400000 CREANCES	9 381,70	9,95		
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	500,00	0,53		
- Report en fonds dédiés	65 492,00	69,46		
6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	65 492,00	69,46		
RÉSULTAT NET	79 529,36	84,34	62 726,68	52,01

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La fédération des entreprises d'insertion Auvergne Rhone Alpes, régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16/08/1901, a pour objet de fédérer les entreprises d'insertion (EI) et les entreprises de travail temporaire d'insertion (ETTI), de représenter et défendre les EI et ETTI, de mettre en oeuvre tous moyens pour favoriser la création, le développement et la professionnalisation des EI et ETTI.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 076 004,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 79 529,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/05/2023.

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

L'activité de la fédération des entreprises d'insertion Auvergne Rhône-Alpes au service des adhérents a globalement augmenté (quantitativement et qualitativement) en 2022 par rapport à 2021.

Cela s'est traduit par une augmentation des produits et des charges dans le compte de résultat. Cette augmentation d'activité s'est réalisée avec une petite équipe en sous-effectif, notamment du fait des non remplacements immédiats des départs

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 582			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		14 990		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		21 234		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			36 224			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			731		
	Prêts et autres immobilisations financières			3 117	140	
TOTAL			3 848	140		
TOTAL GENERAL			43 654	140		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 582	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			14 990	
		Mat. bureau, inform., mobilier			21 234	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					36 224	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				731	
	Prêts & autres immob. financières				3 258	
TOTAL					3 988	
TOTAL GENERAL					43 795	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 582			3 582
TOTAL		3 582			3 582
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	14 990			14 990
	Mat. bureau et informatiq., mob.	19 216	1 296		20 512
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		34 206	1 296		35 502
TOTAL GENERAL		37 788	1 296		39 084

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

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	17 463,00		2 907,00		14 556,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	13 877,61	65 492,00	500,00		78 869,61
TOTAL	31 340,61	65 492,00	3 407,00		93 425,61
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		65 492,00	12 288,70		
financières					
exceptionnelles			500,00		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 258		3 258
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	46 152	46 152	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	310	310	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	413 536	413 536	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	13 378	13 378		
Charges constatées d'avance	7 827	7 827		
TOTAUX		484 460	481 202	3 258
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 827
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 827

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	21 368
Autres créances	413 846
Disponibilités	
TOTAL	435 214

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	196 336,51				196 336,51
Report à nouveau	50 772,73	62 726,68	125 453,36	62 726,68	113 499,41
Excédent ou déficit de l'exercice	62 726,68	-62 726,68	1 710 589,59	1 693 786,91	79 529,36
TOTAUX	309 835,92		1 836 042,95	1 756 513,59	389 365,28

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	65 492,00	
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	65 492,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	701	701		
Fournisseurs & comptes rattachés	436 603	436 603		
Personnel & comptes rattachés	27 444	27 444		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	16 701	16 701		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 478	1 478		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	11 327	11 327		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	98 960	98 960		
TOTAUX	593 214	593 214		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	98 960
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	98 960

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	376 961
Dettes fiscales et sociales	34 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 988
TOTAL DES CHARGES À PAYER	417 146

LES EFFECTIFS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'association rémunère 3 cadres salariés. Le montant des rémunérations s'élève à 125 508 €.
Les dirigeants ne perçoivent aucune rémunération, ni avantage en nature.

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	4,00	
Ingénieurs et cadres	3,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		

ANNEXE SUBVENTIONS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'association a reçu les notifications sur l'exercice 2022 des financements suivants :

FINANCEURS		2022	2021
DREETS :		294 240 €	
dont	PIC IAE VAE	26 000 €	19 883 €
	ACCOMP SIAE AURA PAR LES RESEAUX SIE	45 320 €	34 910 €
	PIC IAE	197 920 €	324 238 €
	VAE par bloc de competence	25 000 €	
LA REGION AURA	CARED DEMAIN 2022	298 096 €	256 887 €
LA REGION AURA	ZERO BARRIER "Campus des EI"	180 936 €	
DEPTMT 63	CONV IAE	16 000 €	
DEPTMT 03	Progr deptmtale de lutte contre les exclusions	9 087 €	9 097 €
	AURA AFEST 2021		206 882 €
		798 359 €	851 897 €