

**ASSOC FEDERAT° ENTREPR°
INSERTION**

10 Avenue des Canuts

69120 VAULX-EN-VELIN

Exercice clos le : 31 décembre 2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

3

Bilan Passif

4

Compte de Résultat

5

DETAILS DES COMPTES

6

Bilan Actif détaillé

8

Bilan Passif détaillé

9

Compte de Résultat détaillé

11

ANNEXE COMPTABLE

13

Annexe subventions

17

33

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| | 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 | 37 747,21 | 36 273,45 | 1 473,76 | 722,28 |
| 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 | 3 257,52 |
| TOTAL (I) | 45 317,50 | 39 855,47 | 5 462,03 | 4 710,55 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 100 103,25 | | 100 103,25 | 46 151,80 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 582 849,25 | | 582 849,25 | 427 223,54 |
| Valeurs mobilières de placement | 5 588,48 | | 5 588,48 | 5 588,48 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 352 814,57 | | 352 814,57 | 584 503,10 |
| Charges constatées d'avance | 13 920,79 | | 13 920,79 | 7 827,12 |
| TOTAL (II) | 1 055 276,34 | | 1 055 276,34 | 1 071 294,04 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 100 593,84 | 39 855,47 | 1 060 738,37 | 1 076 004,59 |

BI LAN PASSIF

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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 | | |
| Autres | 196 336,51 | 196 336,51 |
| Report à nouveau | 193 028,77 | 113 499,41 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 648,92 | 79 529,36 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 391 014,20 | 389 365,28 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 391 014,20 | 389 365,28 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 4 342,14 | 65 492,00 |
| TOTAL (II) | 4 342,14 | 65 492,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | 13 377,61 |
| Provisions pour charges | 23 843,90 | 14 556,00 |
| TOTAL (III) | 23 843,90 | 27 933,61 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 701,00 | 701,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 454 678,20 | 436 602,59 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 48 433,53 | 45 623,16 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 6 578,40 | 11 326,95 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 131 147,00 | 98 960,00 |
| TOTAL (IV) | 641 538,13 | 593 213,70 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 060 738,37 | 1 076 004,59 |

COMPTE DE RÉSULTAT

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 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 | 101 157,81 | 94 293,13 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 753 499,10 | 816 201,95 |
| 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 | 9 586,75 | 12 288,70 |
| Utilisations des fonds dédiés | 65 492,00 | |
| Autres produits | 160 377,60 | 144 628,24 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 090 113,26 | 1 067 412,02 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | -91,05 | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 770 756,64 | 635 979,53 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 572,17 | 5 889,83 |
| Salaires et traitements | 204 490,53 | 193 602,67 |
| Charges sociales | 72 040,70 | 67 900,63 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 771,51 | 1 296,23 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 4 342,14 | 65 492,00 |
| Autres charges | 29 932,91 | 19 800,85 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 084 815,55 | 989 961,74 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 5 297,71 | 77 450,28 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 7,32 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 564,25 | |
| 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) | 571,57 | 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) | 571,57 | 2,59 |

COMPTE DE RÉSULTAT

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 5 869,28 | 77 452,87 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 21 701,23 | 1 776,79 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 13 377,61 | 500,00 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 35 078,84 | 2 276,79 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 20 687,30 | 200,30 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 18 611,90 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 39 299,20 | 200,30 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -4 220,36 | 2 076,49 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 125 763,67 | 1 069 691,40 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 124 114,75 | 990 162,04 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 648,92 | 79 529,36 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| | 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 | 37 747,21 | 36 273,45 | 1 473,76 | 722,28 |
| 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 | 19 756,00 | | 19 756,00 | 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 | | 18 282,24 | -18 282,24 | -17 510,73 |
| 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 | 3 257,52 |
| 2750000000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ | 3 257,52 | | 3 257,52 | 3 257,52 |
| TOTAL (I) | 45 317,50 | 39 855,47 | 5 462,03 | 4 710,55 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 100 103,25 | | 100 103,25 | 46 151,80 |
| 411ADEF ADEF + | 930,00 | | 930,00 | 930,00 |
| 411AG2I AG2I | 500,00 | | 500,00 | 500,00 |
| 411AINTERI SCOP AINTERIMAIR | | | | 143,13 |
| 411AINTERS AINTER SERVICES | | | | 645,67 |
| 411AKTO AKTO - RESEAU OPCALIA | 1 095,00 | | 1 095,00 | |
| 411ALPEJ ALPEJ | 1 780,00 | | 1 780,00 | |
| 411ASSOC ASSOCIATION LE RELAIS | 1 642,50 | | 1 642,50 | |
| 411AUVERG AUVERGNE RHONE ALPES ASS. INTE | | | | 3 134,05 |
| 411BRIGADE BRIGADES VITICOLES | 136,47 | | 136,47 | |
| 411CARRI CARRIAGE | 800,00 | | 800,00 | |
| 411CATM CATM | | | | 2 263,88 |
| 411CATM2ND CATM 2ND OEUVRE | | | | 1 165,02 |
| 411CHAMPS CHAMPS DES CIMES | 2 945,52 | | 2 945,52 | |
| 411CHANTEC CHANTIER ECOLE | | | | 867,90 |
| 411COLLECT COLLECTIF INSERTION AUVERGNE | 2 025,00 | | 2 025,00 | 1 000,00 |
| 411COORACE COORACE | 2 610,67 | | 2 610,67 | 1 799,82 |
| 411DISPOS DISPO SERVICES | 675,00 | | 675,00 | |
| 411DVC DIVERS CLIENTS | 1 410,00 | | 1 410,00 | |
| 411ECCLORE ECCLORE | 250,00 | | 250,00 | |
| 411EMPLOIS EMPLOI SOLIDAIRE | 1 000,00 | | 1 000,00 | |
| 411ENERGIE SEPA ENERGIE EMPLOI | 515,32 | | 515,32 | |
| 411ENVIE2E ENVIE 2E LOIRE | 1 963,32 | | 1 963,32 | 407,58 |
| 411ENVIEL ENVIE LOIRE | 1 600,00 | | 1 600,00 | 1 711,57 |
| 411ENVIER ENVIE RHONE | 8 697,92 | | 8 697,92 | 77,78 |
| 411ENVIESE ENVIE SUD-EST | 6 361,96 | | 6 361,96 | 1 362,93 |
| 411EVE EVE | 775,00 | | 775,00 | 750,00 |
| 411GEI38 GEI 38 | 750,00 | | 750,00 | 750,00 |
| 411GENTIAN GENTIANE PRODUCTIONS | | | | 150,00 |
| 411GEPIM GEPIM | 1 780,00 | | 1 780,00 | |
| 411IDEAL IDEAL | 2 401,40 | | 2 401,40 | |
| 411IDEES73 IDEES 73 CHAMBERY | | | | 1 766,74 |
| 411JARD JARDINS DE LA VOIE ROMAINE | 547,50 | | 547,50 | |
| 411JOBAG GROUPE JOB AGGLO | 4 000,00 | | 4 000,00 | |
| 411MENAGES MENAGE SERVICES | | | | 139,00 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| 411MEYGAL MEYGALIT | 500,00 | | 500,00 | 500,00 |
| 411MINE ECOLE DES MINES ST ETIENNE | 452,40 | | 452,40 | |
| 411MULTI MULTIPLE ISERE | 3 812,11 | | 3 812,11 | |
| 411OASURE OASURE | | | | 494,74 |
| 411OPCO2I OPCO 2I | 890,00 | | 890,00 | |
| 411OPCOMM L'OPCOMMERCE | | | | 400,00 |
| 411ORLEAN ORLEANS INSERTION EMPLOI | 890,00 | | 890,00 | |
| 411OZEZSER OZEZ SERVICES | | | | 2 133,33 |
| 411RELAJ RELAIS EURE ET LOIRE | 3 285,00 | | 3 285,00 | |
| 411RH RH ET INTERIM | | | | 400,29 |
| 411RHONE RHONE SOANE LEGUMES | 387,79 | | 387,79 | |
| 411SASFOR SAS FORMATION | 1 095,00 | | 1 095,00 | |
| 411SATRI SATRI | 4 450,00 | | 4 450,00 | |
| 411SIMPLIC SIMPLIC | 286,00 | | 286,00 | |
| 411SINEO SINEO | 1 850,00 | | 1 850,00 | |
| 411SOLIDIN SOLIDARITE INSERT | 275,00 | | 275,00 | |
| 411SPR SPR74 | 750,00 | | 750,00 | |
| 411SYLTIE SYLTIE TRAVAUX | 966,96 | | 966,96 | |
| 411SYNERG 411SYNERG IAE | 798,66 | | 798,66 | 1 290,66 |
| 411TECHNO NOUVELLES TECHNOLOGIES | 49,60 | | 49,60 | |
| 411TREMP42 TREMPIN 42 | 780,94 | | 780,94 | |
| 411TREMPL TREMPIN BATIMENT SARL | 750,00 | | 750,00 | |
| 411TRIALP TRIALP | 3 000,00 | | 3 000,00 | |
| 411TRIVAL TRIVALLEES | 2 916,94 | | 2 916,94 | |
| 411UNAI UNAI AURA | 5 313,45 | | 5 313,45 | |
| 411USIE73 USIE 73 | 25,00 | | 25,00 | |
| 411VALHOR VALHORIZON | 1 000,00 | | 1 000,00 | |
| 4180000000 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE | 18 385,82 | | 18 385,82 | 21 367,71 |
| Autres | 582 849,25 | | 582 849,25 | 427 223,54 |
| 401DVF DIVERS | 219,00 | | 219,00 | |
| 401NDFCHAB NDF CELINE CHABUEL | 126,72 | | 126,72 | |
| 401NDFSAL NDF LOUISE SALAGNAC | 567,79 | | 567,79 | |
| 4387000000 PRODUITS A RECEVOIR | | | | 309,77 |
| 4411000000 SUBVENTION REGION | 335 284,28 | | 335 284,28 | 295 606,16 |
| 4411100000 REGION - AFEST | 128 016,00 | | 128 016,00 | |
| 4415000000 DEPARTEMENT DE L'ALLIER | 1 819,36 | | 1 819,36 | |
| 4416000000 SUBV. REGION DIRECCTE | 116 816,10 | | 116 816,10 | 117 930,00 |
| 4673000000 FONDS DETOURNES | | | | 13 377,61 |
| 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 | 352 814,57 | | 352 814,57 | 584 503,10 |
| 5122000000 CREDIT COOPERATIF FEI AURA 85 | 320 898,92 | | 320 898,92 | 553 249,34 |
| 5123000000 CREDIT COOPERATIF FEI RA 62 | 30 041,13 | | 30 041,13 | 29 919,13 |
| 5123100000 CREDIT COOPERATIF 74 | 1 509,13 | | 1 509,13 | 969,24 |
| 5300000000 CAISSE | 67,10 | | 67,10 | 67,10 |
| 5402000000 AVANCE S/FRAIS IOANNA | 298,29 | | 298,29 | 298,29 |
| Charges constatées d'avance | 13 920,79 | | 13 920,79 | 7 827,12 |
| 4860000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 13 920,79 | | 13 920,79 | 7 827,12 |
| TOTAL (II) | 1 055 276,34 | | 1 055 276,34 | 1 071 294,04 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 100 593,84 | 39 855,47 | 1 060 738,37 | 1 076 004,59 |

BI LAN PASSIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | | |
| Autres | 196 336,51 | 196 336,51 |
| 1060000000 RESERVES | 196 336,51 | 196 336,51 |
| Report à nouveau | 193 028,77 | 113 499,41 |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED. | 193 028,77 | 113 499,41 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 648,92 | 79 529,36 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 391 014,20 | 389 365,28 |
| TOTAL (I) | 391 014,20 | 389 365,28 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds dédiés | 4 342,14 | 65 492,00 |
| 1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT | 4 342,14 | 65 492,00 |
| TOTAL (II) | 4 342,14 | 65 492,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | 13 377,61 |
| 1518000000 AUTRES PROVISIONS FDS DET | | 13 377,61 |
| Provisions pour charges | 23 843,90 | 14 556,00 |
| 1530000000 PROVISION PR PENSION ET OBLIG. | 5 232,00 | 14 556,00 |
| 1580000000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES | 18 611,90 | |
| TOTAL (III) | 23 843,90 | 27 933,61 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 701,00 | 701,00 |
| 1650000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. RECUS | 701,00 | 701,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 454 678,20 | 436 602,59 |
| 401ADEF ADEF - DE FACTO SCES | | 99,40 |
| 401AUTO AUTOSPHERE LEASING | 369,61 | |
| 401BOUCHU CABINET BOUCHU | 265,64 | |
| 401CIA COLLECTIF D'INSERTION AUVERGNE | 48 387,26 | 11 073,67 |
| 401COLLECT COLLECT ONLINE | | 20,74 |
| 401DISPOSE DISPO SERVICES | 8 000,00 | |
| 401EJA EJA | 3 098,13 | |
| 401EMPLOIS EMPLOI SOLIDAIRE | 4 000,00 | |
| 401ENVIER ENVIE RHONE | 20 000,00 | |
| 401ETHIC ETHIC TABLE 42 | | 670,87 |
| 401EVE EVE | 9 000,00 | |
| 401FEDE FEDE ENTREP INSERT NATIONALE | 42 839,88 | |
| 401FEDEVAL FEDE VAL DE LOIRE | 16 674,00 | |
| 401GEI38 GEI 38 | 7 500,00 | |
| 401GVA GVA BYMYCAR LYON | | 1 621,82 |
| 401KATENE KATENE | | 20 607,25 |
| 401KINTO KINTO | 970,72 | |
| 401KONICA KONICA MINOLTA | 307,89 | 189,42 |
| 401LUSIE LUSIE | | 11 463,00 |
| 401MAIF MAIF | 1 963,49 | |
| 401MEYGAL MEYGALIT | 2 000,00 | 2 000,00 |
| 401NDF NOTE DE FRAIS | 205,90 | |
| 401NDFBONA NDF CHRISTOPHE BONALDI | | 3 574,69 |
| 401NDFROBI NDF MAUD ROBINET | 25,18 | 271,44 |
| 401NDFROSI NDF ROSIO ANN LISE | | 215,80 |
| 401NDFSOKO NDF EMMANUELLE SOKOLOFF | 97,10 | 76,86 |
| 401NDFTRON NDF SEVERINE TRONTRIN | 73,19 | |
| 401ORANGE ORANGE | 37,56 | 48,58 |
| 401PEAGE PEAGE | 202,80 | 196,05 |
| 401PIX PIX N COM | 156,23 | |
| 401REP42 REPERES LOIRE | 16 000,00 | |
| 401REPAS REPAS | | 305,74 |
| 401SIEL SIEL | 7 000,00 | |

BI LAN PASSIF DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 401SPR SPR 74 | 7 500,00 | |
| 401TREMPLE TREMPLE BATIMENT SARL | 7 500,00 | |
| 401USIE73 USIE 73 | 23 686,11 | 913,20 |
| 401VALHOR VAL HORIZON | 8 000,00 | 6 000,00 |
| 401VOLKSW VOLKSWAGEN BANK | | 293,17 |
| 4081000000 FRS - FACTURES NON PARVENUES | 218 817,51 | 376 960,89 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 433,53 | 45 623,16 |
| 421BONALDI CHRISTOPHE BONALDI | 2 607,93 | |
| 421CHABU CELINE CHABUEL | 1 860,56 | |
| 421ROBINET MAUD ROBINET | 361,79 | |
| 421ROSIO ANN-LISE ROSIO | 1 184,57 | |
| 421SALAGNA LOUISE SALAGNAC | 1 880,83 | |
| 421SOKOLOF EMMANUELLE SOKOLOFF | 2 438,79 | |
| 421TRONTIN SEVERINE TRONTIN | 2 518,31 | |
| 4282000000 PROVISIONS DES CONGES PAYES | 14 949,71 | 27 444,00 |
| 4310000000 URSSAF | 7 342,80 | 5 298,87 |
| 4370200000 HUMANIS PREVOYANCE | 3 216,85 | |
| 4370300000 APICIL AGIRA | 1 696,06 | |
| 4372000000 APICIL RETRAITE | | 1 337,10 |
| 4373000000 MALAKOFF PREV.+ MUTUELLE | | 3 311,74 |
| 4382000000 PROVISION CHARGES S/CP | 6 489,31 | 6 753,00 |
| 4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 479,19 | |
| 4470000000 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEM | 1 309,00 | 1 175,00 |
| 4471000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | | 254,24 |
| 4473000000 FORMATION | | 49,21 |
| 4486300000 FORMATION CONTINUE | 97,83 | |
| Autres dettes | 6 578,40 | 11 326,95 |
| 411CPAMISE C.P.A.M. DE L'ISERE | | 572,52 |
| 411DVC DIVERS CLIENTS | | 270,00 |
| 411FABRIC FABRIC SANS GLUTEN SAS | 90,46 | |
| 411MICRONO MICRONOV | 500,00 | |
| 411SEFORES SEFOREST | | 688,87 |
| 411TRIVAL TRIVALLEES | | 2 757,62 |
| 411USIE73 USIE 73 | | 1 050,00 |
| 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 | 131 147,00 | 98 960,00 |
| 4870000000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 131 147,00 | 98 960,00 |
| TOTAL (IV) | 641 538,13 | 593 213,70 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 060 738,37 | 1 076 004,59 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 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 | 101 157,81 | 94 293,13 |
| 7060000000 PRESTATIONS OF | 60 919,20 | 76 146,59 |
| 7060200000 AUTRES FORMATIONS | 13 915,80 | |
| 7062000000 PRESTATIONS DEMAIN | 13 300,00 | 21 400,00 |
| 7062100000 PRESTATIONS AFEST | | -15 654,58 |
| 7083400000 REFACTURATION COORACE | 6 018,23 | 5 939,95 |
| 7083700000 REFACTURATION SYNERG'IAE | 1 691,13 | 1 961,17 |
| 7083800000 REFACTURATION UNAI | 5 313,45 | 4 500,00 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 753 499,10 | 816 201,95 |
| 7401100000 SUBV. REGION - CARED DEMAIN | 295 595,28 | 298 096,00 |
| 7401110000 SUBV. REGION - AFEST | 160 020,00 | 10 661,13 |
| 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 PIC IAE | 230 107,00 | 98 960,00 |
| 7401170000 9- SUBV DREETS AURA FRE | 30 395,00 | |
| 7401500000 SUBV. DEPTMT DE L'ALLIER 03 | 9 096,82 | 9 086,82 |
| 7401506300 SUBV. DEPTMT PUY DE DOME 63 | | 16 000,00 |
| 7401600000 SUBV. ETAT DIRECCTE | | 106 142,00 |
| 7401700000 SUBVENTION POLE EMPLOI PRO EI | 28 285,00 | |
| 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 | 9 586,75 | 12 288,70 |
| 7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION | 9 324,00 | 2 907,00 |
| 7817400000 CREANCES | | 9 381,70 |
| 7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 262,75 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 65 492,00 | |
| 7894000000 REPRISE/ENGAGT A REALISER | 65 492,00 | |
| Autres produits | 160 377,60 | 144 628,24 |
| 7510000000 COTISATIONS | 160 364,56 | 144 436,48 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 13,04 | 191,76 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 090 113,26 | 1 067 412,02 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | -91,05 | |
| 6090000000 R R R OBTENUS / ACHATS | -91,05 | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 770 756,64 | 635 979,53 |
| 6040000000 SOUS TRAITANCE | 39 592,00 | 5 385,00 |
| 6041220000 S TRAITANCE CARED 2022 | | 246 000,00 |
| 6041230000 SST CARED 2023 | 248 000,00 | |
| 6041300000 CARED 2021 | | 500,00 |
| 6042000000 PROJET AFEST 2023 | 105 041,08 | |
| 6043000000 SS TRAITANCE ZERO BARRIERE | | 412,44 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 6043220000 S TRAITANCE ZERO BARRIERE 2022 | -423,19 | 115 794,00 |
| 6044000000 SS TRAITANCE PIC IAE | | 74 983,60 |
| 6044220000 S TRAITANCE PIC IAE 2022 | 22 188,80 | 91 359,00 |
| 6044230000 SOUS TRAITANCE PIC IAE 22/23 | 93 759,00 | |
| 6044240000 SOUS TRAITCE PIC IAE 23-24 | 122 053,00 | |
| 6061020000 CARBURANT | 2 318,40 | 3 290,60 |
| 6061100000 ELECTRICITE | 2 605,76 | |
| 6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT | 1 354,68 | 890,70 |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 927,86 | 66,19 |
| 6110000000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE | | 580,00 |
| 6130000000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 32 997,17 | 21 897,95 |
| 6131000000 LOCATION IMPRIMANTE | 2 084,01 | 2 233,86 |
| 6135000000 LOCATION POLO FD-623-LN | 3 067,29 | 7 437,68 |
| 6135100000 LOCATION TOYOTA GK-545-ZG | 11 648,64 | |
| 6135200000 LOCATION TOYOTA GQ-276-HF | 1 860,20 | |
| 6140000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP | 5 293,88 | 5 529,00 |
| 6150000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS | 1 648,52 | 1 421,05 |
| 6155000000 ENTRETIEN VEHICULES DE FONCTIO | 297,60 | 2 539,23 |
| 6156000000 MAINTENANCE | | 313,09 |
| 6160000000 PRIMES D'ASSURANCE | 4 337,32 | 3 591,77 |
| 6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER | 1 862,60 | 2 298,50 |
| 6210000000 PERSONNEL EXT A L'ENTREPRISE | 17 506,33 | |
| 6220000000 REMUN D'INTERMED & HONORAIRES | 3 745,20 | |
| 6226000000 HONORAIRES | 12 016,20 | 9 660,80 |
| 6230000000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT | 582,00 | 61,76 |
| 6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES | | 1 425,60 |
| 6237000000 PUBLICATIONS | | 2 880,00 |
| 6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS NDF | 13 894,73 | 16 840,61 |
| 6253000000 REPAS | 3 400,20 | 3 467,40 |
| 6254000000 PEAGE | 5 689,33 | 4 468,07 |
| 6257000000 MISSIONS RECEPTIONS | 2 596,52 | 2 785,53 |
| 6260000000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS | 2 788,31 | 2 420,74 |
| 6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL | | 11,49 |
| 6264000000 FRAIS POSTAUX | | 17,04 |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 2 124,11 | 1 641,11 |
| 6278000000 AUT FRAIS ET COMMISS SUR PREST | 235,59 | 355,04 |
| 6280000000 DIVERS-COTISATIONS | 1 362,87 | 720,68 |
| 6281000000 COTISATIONS | 2 300,63 | 2 100,00 |
| 6282000000 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE | | 600,00 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 572,17 | 5 889,83 |
| 6313000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE | | 711,63 |
| 6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE | 1 263,17 | 2 872,20 |
| 6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX | 1 309,00 | 2 306,00 |
| Salaires et traitements | 204 490,53 | 193 602,67 |
| 6411000000 SALAIRES | 185 331,56 | 162 370,22 |
| 6412000000 CONGÉS PAYES | 6 258,34 | 1 631,19 |
| 6413000000 IJSS BRUTES | -8 430,62 | 29 601,26 |
| 6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 12 334,70 | |
| 6414300000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN | 8 996,55 | |
| Charges sociales | 72 040,70 | 67 900,63 |
| 6451000000 COTISATIONS À L'URSSAF | 41 556,15 | 37 115,97 |
| 6452000000 COTISATIONS RETRAITE APICIL | 6 181,44 | 6 040,94 |
| 6453000000 COTISATIONS PRÉVOYANCE ET MUTU | 11 584,76 | 12 862,99 |
| 6454000000 COTISATIONS AUX ASSÉDIC | 8 217,50 | 8 260,62 |
| 6458000000 CHARGES S/CP | -263,69 | -2 110,76 |
| 6470000000 CHEQUES DEJEUNERS | 3 845,34 | 2 780,47 |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL | 919,20 | 626,40 |
| 6480000000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL | | 2 324,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 771,51 | 1 296,23 |
| 6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 771,51 | 1 296,23 |
| Dotations aux provisions | | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Reports en fonds dédiés | 4 342,14 | 65 492,00 |
| 6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE | 4 342,14 | 65 492,00 |
| Autres charges | 29 932,91 | 19 800,85 |
| 6511000000 REDEV CONCESS, BREV, LIC, MARQ | 1 902,11 | 1 707,98 |
| 6540000000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES | 1 905,74 | 17 907,56 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 26 125,06 | 185,31 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 084 815,55 | 989 961,74 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 5 297,71 | 77 450,28 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 7,32 | |
| 7600000000 PRODUITS FINANCIERS | 7,32 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 564,25 | |
| 7621000000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES | 564,25 | |
| 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) | 571,57 | 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) | 571,57 | 2,59 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 5 869,28 | 77 452,87 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 21 701,23 | 1 776,79 |
| 7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 6 701,23 | |
| 7718000000 PDT EXCEPTIONNEL S/EXERCICE | | 1 776,79 |
| 7720000000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS | 15 000,00 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 13 377,61 | 500,00 |
| 7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES | 13 377,61 | 500,00 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI ONNELS (V) | 35 078,84 | 2 276,79 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 20 687,30 | 200,30 |
| 6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OP. | 12 427,61 | 200,30 |
| 6712000000 PENALITES AMENDES FISC & PEN | 144,00 | |
| 6720000000 CH EXCEPT. /EXERC. ANTERIEURS | 8 115,69 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 18 611,90 | |
| 6875000000 DOT PROV RISQUES CHARGES EXCEP | 18 611,90 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTI ONNELLES (VI) | 39 299,20 | 200,30 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -4 220,36 | 2 076,49 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 125 763,67 | 1 069 691,40 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 124 114,75 | 990 162,04 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 648,92 | 79 529,36 |

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| 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 liée à la générosité du public</i> | | | NA |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | O | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | NA |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | NA |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | NA |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | NA |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | NA |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 1 060 738,37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 648,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/05/2024.

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 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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 01/01/2023 au 31/12/2023

| 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 | | 1 523 |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 36 224 | | 1 523 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 731 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 3 258 | | |
| TOTAL | | | 3 988 | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 43 795 | | 1 523 | |
| 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 | | | | 22 757 |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 37 747 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | 731 |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | 3 258 |
| TOTAL | | | | | 3 988 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | 45 318 | |

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| 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. | 20 512 | 772 | | 21 283 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 35 502 | 772 | | 36 273 |
| TOTAL GENERAL | | 39 084 | 772 | | 39 855 |

| 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 INSCRITES AU BILAN

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | 14 556 | | 9 324 | 5 232 |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 78 870 | 4 342 | 78 870 | 4 342 | |
| TOTAL | | 93 426 | 4 342 | 88 194 | 9 574 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | - incorporelles | | | |
| | | - corporelles | | | |
| | | - Titres mis en équivalence | | | |
| | | - titres de participation | | | |
| | | - autres immobs financières | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 93 426 | 4 342 | 88 194 | 9 574 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | | - d'exploitation | 4 342 | 74 816 | |
| | | - financières | | | |
| | | - exceptionnelles | 18 612 | 13 378 | |

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges exceptionnelles comprennent des subventions notifiées en 2022 qui devront être reversées pour la somme de 18 612 €

| 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 | 14 556,00 | | 9 324,00 | | 5 232,00 |
| 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 | 78 869,61 | 4 342,14 | 78 869,61 | | 4 342,14 |
| TOTAL | 93 425,61 | 4 342,14 | 88 193,61 | | 9 574,14 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| d'exploitation | | 4 342,14 | 74 816,00 | | |
| financières | | | | | |
| exceptionnelles | | 18 611,90 | 13 377,61 | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 100 103 | 100 103 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| Divers | 581 936 | 581 936 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 914 | 914 | | |
| Charges constatées d'avance | 13 921 | 13 921 | | |
| TOTAUX | | 700 131 | 696 873 | 3 258 |
| Henvois | (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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | 13 921 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 13 921 |

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 | 18 386 |
| Autres créances | 581 936 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 600 322 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | | | | | |
| Autres réserves | 196 336,51 | | | | 196 336,51 |
| Report à nouveau | 113 499,41 | | 79 529,36 | | 193 028,77 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 79 529,36 | | 1 648,92 | 79 529,36 | 1 648,92 |
| TOTAUX | 389 365,28 | | 81 178,28 | 79 529,36 | 391 014,20 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 4 342,14 | 65 492,00 |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | 4 342,14 | 65 492,00 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 | 454 678 | 454 678 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 27 802 | 27 802 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 18 745 | 18 745 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 1 886 | 1 886 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 6 578 | 6 578 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 131 147 | 131 147 | | |
| TOTAUX | 641 538 | 641 538 | | |

Henvois

- (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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|----------------|
| Exploitation | 131 147 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 131 147 |

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 | 218 818 |
| Dettes fiscales et sociales | 21 537 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 5 988 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 246 342 |

LES EFFECTIFS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

L'association rémunère 4 cadres salariés, Le montant des rémunérations brutes s'élève à 136 101 €. Les dirigeants ne perçoivent aucune rémunération, ni avantage en nature.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personnel salarié : | 7,00 | 4,00 |
| Ingénieurs et cadres | 4,00 | 3,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 3,00 | 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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---------------|---------------|
| ABANDON CREANCE /LITIGE | 12 428 | |
| amende REPUBLIQUE FRANCAISE | 144 | |
| PCA 9- SUBV DREETS AURA FRE Avent 13/12/23 prorog 29/02/24 | 4 342 | |
| PROFIT 2018 TRIVALLEES PROFIT 2018 TRIVALLEES | | 2 758 |
| profit 2018 AZETA profit 2018 AZETA | | 1 633 |
| PROFIT 2018 SEFOREST PROFIT 2018 SEFOREST | | 689 |
| REMISE CHEQUES N. 0790101 REMI LA SAUVEGARDE rbst assu sinist | | 1 622 |
| ABANDON CREANCES /FDS DETOURNE AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION | | 12 428 |
| ajust. prov. pour fonds détour REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES | | 950 |
| DREETS 1A 1B PIC IAE VAE ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE | | 26 000 |
| CD 63 IAE CONV PROROG EN COURS ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE | | 14 492 |
| DREETS 8B-VAE ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE | | 25 000 |
| TOTAL | 16 914 | 85 571 |

ANNEXE SUBVENTIONS

30FEDE - ASSOC FEDERAT° ENTREPR° INSERTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 € |