KPMG SA
5 avenue de Dubna
BP 60260
14209 Hérouville St Clair

Association Interm'Aide Emploi

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Association Interm'Aide Emploi
23 bis rue Le Verrier, 76000 ROUEN

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

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

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Interm'Aide emploi

INTERM'AIDE EMPLOI

23 bis rue Le Verrier
76000 ROUEN
02.35.60.11.22

© Sage

Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Détail des comptes - Bilan Actif
Détail des comptes - Bilan Passif
Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1
Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

© Sage

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	46 561	45 389	1 172	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 382		14 382	14 382
Constructions	1 350 607	913 926	436 681	494 478
Installations techniques, matériel et outillage industriels	116 033	93 082	22 951	33 541
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	282 609	241 962	40 646	42 942
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	19 286		19 286	19 103
Prêts	16 083		16 083	28 583
Autres	3 378		3 378	3 378
TOTAL I	**1 848 938**	**1 294 359**	**554 579**	**636 407**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	501 670	1 687	499 984	707 681
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	141 805		141 805	185 123
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	99 164		99 164	39 102
Charges constatées d'avance	4 332		4 332	4 483
TOTAL II	**746 972**	**1 687**	**745 285**	**936 388**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**2 595 910**	**1 296 046**	**1 299 865**	**1 572 795**

© Sage

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	60 000	60 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	543 297	500 842
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	(123 440)	42 455
Excédent ou déficit de l'exercice	479 856	603 297
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consomptibles	438 593	498 995
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	**918 449**	**1 102 293**
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	15 000	15 000
Fonds dédiés		
TOTAL II	**15 000**	**15 000**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 516	32 516
Provisions pour charges	57 272	58 277
TOTAL III	**79 788**	**90 793**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(0)	5 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 200	95 408
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	225 424	256 773
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 183	7 529
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 821	
TOTAL IV	**286 627**	**364 710**
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	**1 299 864**	**1 572 795**

© Sage

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	100	100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 051 080	2 199 086
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	854 342	834 163
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	90 659	153 199
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	165 264	125 902
TOTAL I	**3 161 445**	**3 312 450**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 304	6 366
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	441 471	336 939
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	107 859	121 061
Salaires et traitements	2 252 929	2 286 082
Charges sociales	390 229	418 956
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	84 572	88 610
Dotations aux provisions	4 167	32 516
Reports en fonds dédiés		15 000
Autres charges	58 558	27 249
TOTAL II	**3 346 089**	**3 332 779**
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(184 644)**	**(20 329)**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	192	91
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**192**	**91**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5	122
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**5**	**122**
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**187**	**(31)**

© Sage

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**(184 467)**	**(20 361)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	63 902	62 816
TOTAL V	**63 902**	**62 816**
CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 886	
TOTAL VI	**2 886**	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**61 017**	**62 816**
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**3 225 540**	**3 375 357**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**3 348 980**	**3 332 901**
EXCEDENT OU DEFICIT	**(123 440)**	**42 455**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL		

© Sage