ASSOCIATION L'ATELIER RISSOIS

51 RUE DU CLOS

91130 RIS-ORANGIS

Siret : 89326867200019 Code APE :8899B

BILAN
au
31/12/2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	16 476,80	7 532,91	8 943,89	12 239,25
	Autres immobilisations corporelles	4 122,04	2 754,51	1 367,53	2 741,54
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**20 598,84**	**10 287,42**	**10 311,42**	**14 980,79**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	2 968,44		2 968,44	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	9 557,42		9 557,42	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 002,45	8 190,65	2 811,80	60,00
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	74 745,93		74 745,93	28 124,64
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	23 463,52		23 463,52	13 587,72
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	273,60		273,60	
	TOTAL (II)	**122 011,36**	**8 190,65**	**113 820,71**	**41 772,36**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**142 610,20**	**18 478,07**	**124 132,13**	**56 753,15**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	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		
	Report à nouveau	(443,17)	27 490,93
	Excédent ou déficit de l'exercice	**74 261,95**	**(27 934,10)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**73 818,78**	**(443,17)**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**73 818,78**	**(443,17)**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 746,46	24 761,42
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 536,89	32 434,90
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	30,00	
	Total des dettes	**50 313,35**	**57 196,32**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**124 132,13**	**56 753,15**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	74 261,95	(27 934,10)
(1) Dont à moins d'un an	50 313,35	57 196,32
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	145,00	30,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	45 670,72	24 962,32
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	306,00	250,00
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	360 498,20	262 791,74
	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	39 837,90	12 268,20
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	24,89	4,66
	Total des produits d'exploitation	**446 482,71**	**300 306,92**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	203,68	220,00
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	7 389,91	19 574,77
	Variation de stock	(2 968,44)	
	Autres achats et charges externes	86 337,10	52 252,02
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 223,97	5 123,99
	Salaires et traitements	251 713,79	218 363,21
	Charges sociales	28 239,01	28 664,27
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 860,02	4 030,31
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4,80	12,45
	Total des charges d'exploitation	**390 003,84**	**328 241,02**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 478,87**	**(27 934,10)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**56 478,87**	**(27 934,10)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		
CHARGES FINANCIERES	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		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT avant impôts	**56 478,87**	**(27 934,10)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 031,33	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 263,80	
	Total des produits exceptionnels	**29 295,13**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 170,02	
	Sur opérations en capital	342,03	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**11 512,05**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**17 783,08**	
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**475 777,84**	**300 306,92**
	TOTAL DES CHARGES	**401 515,89**	**328 241,02**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**74 261,95**	**(27 934,10)**

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

1/ Présentation de l'association :

Description de l'objet social

L'association l'Atelier Rissois est une association intermédiaire qui vise à permettre l'insertion à des personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières.

Les missions de l'association visent à offrir des contrats de travail en vue de faciliter l'insertion professionnelle des personnes en difficulté via des ateliers et chantiers d'insertion dans la manufacture, plus précisément dans le cadre de travaux de couture, pour la confection d'articles 100% cousus mains.

L'association met en œuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement afin de développer toutes activités liées à l'insertion des personnes en difficultés sociales ou professionnelles ou au développement économique des territoires.
L'Association dispense des formations diplômantes dans différents domaines.

2/ Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **124 132** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **475 778** euros et un total **charges** de **401 516** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **74 262** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale et validées par voie de rapprochement bancaire.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

3/ Autres renseignements :

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été provisionnés pour l'exercice 2023 à hauteur de 4 200 € TTC.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Subvention FSE

Les présents comptes annuels tiennent compte de charges potentiellement éligibles au financement du FSE. A ce jour, une demande de subvention a été formulée auprès du FSE à hauteur de 82 770 euros. Le dossier est actuellement en cours d'instruction. En cas d'accord de financement, les subventions figureront dans les recettes de l'exercice au cours duquel la décision sera notifiée.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	27 490,93	(27 934,10)			(443,17)
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 934,10)	27 934,10	74 261,95		74 261,95
Situation nette	**(443,17)**		**74 261,95**		**73 818,78**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(443,17)**		**74 261,95**		**73 818,78**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 476,80					16 476,80
	Instal., agencement, aménagement divers	968,54					968,54
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 153,50					3 153,50
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 598,84**					**20 598,84**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**20 598,84**					**20 598,84**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 237,55	3 295,36		7 532,91
	Autres instal., agencement, aménagement divers	86,99	322,85		409,84
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 293,51	1 051,16		2 344,67
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 618,05**	**4 669,37**		**10 287,42**
	TOTAL	**5 618,05**	**4 669,37**		**10 287,42**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		8 190,65		8 190,65
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**8 190,65**		**8 190,65**
	TOTAL GENERAL		**8 190,65**		**8 190,65**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		8 190,65		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	8 190,65	8 190,65	
	Autres créances clients, usagers	2 811,80	2 811,80	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	70 469,91	70 469,91	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 276,02	4 276,02	
	Charges constatées d'avance	273,60	273,60	
	TOTAL DES CREANCES	**86 021,98**	**86 021,98**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 746,46	26 746,46		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	6 150,44	6 150,44		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 509,28	8 509,28		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 877,17	8 877,17		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	30,00	30,00		
	TOTAL DES DETTES	**50 313,35**	**50 313,35**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**273,60**
LOGICIEL SAGE		273,60	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**273,60**

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**10 311,42**	***8,31***	**14 980,79**	***26,40***	**(4 669,37)**	***-31,17***
Installations techniques, matériel et outillage		**8 943,89**	***7,21***	**12 239,25**	***21,57***	**(3 295,36)**	***-26,92***
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	16 476,80	*13,27*	16 476,80	*29,03*		
281540	AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUSTRI	(7 532,91)	*-6,07*	(4 237,55)	*-7,47*	(3 295,36)	*-77,77*
Autres immobilisations corporelles		**1 367,53**	***1,10***	**2 741,54**	***4,83***	**(1 374,01)**	***-50,12***
218100	IGAAD	968,54	*0,78*	968,54	*1,71*		
218300	MAT. BUREAU ET INFORM.	3 153,50	*2,54*	3 153,50	*5,56*		
281810	AMORT IGAAD	(409,84)	*-0,33*	(86,99)	*-0,15*	(322,85)	*-371,13*
281830	AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(2 344,67)	*-1,89*	(1 293,51)	*-2,28*	(1 051,16)	*-81,26*
TOTAL II - Actif circulant NET		**113 820,71**	***91,69***	**41 772,36**	***73,60***	**72 048,35**	***172,48***
Matières premières, approvisionnements		**2 968,44**	***2,39***			**2 968,44**	
311000	STOCK DE MATIERES PREMIERES	2 968,44	*2,39*			2 968,44	
Produits intermédiaires et finis		**9 557,42**	***7,70***			**9 557,42**	
355100	STOCK PRODUITS FINIS	9 557,42	*7,70*			9 557,42	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**2 811,80**	***2,27***	**60,00**	***0,11***	**2 751,80**	***N/S***
041D	Collectif clients débiteurs	2 811,80	*2,27*	60,00	*0,11*	2 751,80	*N/S*
416000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	8 190,65	*6,60*			8 190,65	
491000	PROV POUR DEPREC COMPTES CLIENTS	(8 190,65)	*-6,60*			(8 190,65)	
Autres créances		**74 745,93**	***60,21***	**28 124,64**	***49,56***	**46 621,29**	***165,77***
409800	FRSS-R.R.R. A OBTENIR			12 268,20	*21,62*	(12 268,20)	*-100,00*
437300	MALAKOFF HUMANIS			35,94	*0,06*	(35,94)	*-100,00*
441700	ETAT SUBV A RECEVOIR			15 820,50	*27,88*	(15 820,50)	*-100,00*
441710	AIDE DEPARTEMENTALE	10 672,00	*8,60*			10 672,00	
441720	FSE	59 797,91	*48,17*			59 797,91	
467000	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	4 276,02	*3,44*			4 276,02	
Disponibilités		**23 463,52**	***18,90***	**13 587,72**	***23,94***	**9 875,80**	***72,68***
512000	BANQUE POPULAIRE	8 113,05	*6,54*	13 302,25	*23,44*	(5 189,20)	*-39,01*
512100	BANQUE CIC	15 258,31	*12,29*	285,47	*0,50*	14 972,84	*N/S*
530000	CAISSE	92,16	*0,07*			92,16	
Charges constatées d'avance		**273,60**	***0,22***			**273,60**	
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	273,60	*0,22*			273,60	
TOTAL DU BILAN ACTIF		**124 132,13**	***100,00***	**56 753,15**	***100,00***	**67 378,98**	***118,72***

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		**73 818,78**	*59,47*	**(443,17)**	*-0,78*	**74 261,95**	*N/S*
Total des fonds propres (situation nette)		**73 818,78**	*59,47*	**(443,17)**	*-0,78*	**74 261,95**	*N/S*
Report à nouveau		**(443,17)**	*-0,36*	**27 490,93**	*48,44*	**(27 934,10)**	*-101,61*
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR			27 490,93	*48,44*	(27 490,93)	*-100,00*
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(443,17)	*-0,36*			(443,17)	
Excédent ou déficit de l'exercice		**74 261,95**	*59,82*	**(27 934,10)**	*-49,22*	**102 196,05**	*365,85*
Total des autres fonds propres							
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**50 313,35**	*40,53*	**57 196,32**	*100,78*	**(6 882,97)**	*-12,03*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**26 746,46**	*21,55*	**24 761,42**	*43,63*	**1 985,04**	*8,02*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	19 365,04	*15,60*	18 562,00	*32,71*	803,04	*4,33*
408100	FACT.NON PARV. -FRSS	7 381,42	*5,95*	6 199,42	*10,92*	1 182,00	*19,07*
Dettes fiscales et sociales		**23 536,89**	*18,96*	**32 434,90**	*57,15*	**(8 898,01)**	*-27,43*
421000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			17 086,80	*30,11*	(17 086,80)	*-100,00*
428200	PROV POUR CONGES A PAYER	6 150,44	*4,95*	4 408,07	*7,77*	1 742,37	*39,53*
431000	URSSAF	5 695,19	*4,59*	5 889,87	*10,38*	(194,68)	*-3,31*
437020	PREVOYANCE & MUTUELLE	1 166,37	*0,94*			1 166,37	
437300	MALAKOFF HUMANIS	1 111,82	*0,90*			1 111,82	
438200	PROV CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	535,90	*0,43*	1 012,99	*1,78*	(477,09)	*-47,10*
441700	ETAT SUBV A RECEVOIR	3 033,32	*2,44*			3 033,32	
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE			1 224,84	*2,16*	(1 224,84)	*-100,00*
448620	CHARGES FISCALES S/ CONGES A PAYER	513,94	*0,41*	308,33	*0,54*	205,61	*66,69*
448630	FORMATION PROF. CONTINUE	5 329,91	*4,29*	2 504,00	*4,41*	2 825,91	*112,86*
Produits constatés d'avance		**30,00**	*0,02*			**30,00**	
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30,00	*0,02*			30,00	
Total du passif		**124 132,13**	*100,00*	**56 753,15**	*100,00*	**67 378,98**	*118,72*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12,00 mois		01/01/2022 31/12/2022 12,00 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**446 482,71**	***100,00***	**300 306,92**	***100,00***	**146 175,79**	***48,68***
Cotisations		**145,00**	***0,03***	**30,00**	***0,01***	**115,00**	***383,33***
756000	COTISATIONS	145,00	*0,03*	30,00	*0,01*	115,00	*383,33*
Ventes de biens et services		**45 976,72**	***10,30***	**25 212,32**	***8,40***	**20 764,40**	***82,36***
Ventes de biens		**45 670,72**	***10,23***	**24 962,32**	***8,31***	**20 708,40**	***82,96***
701000	VENTE DE PRODUITS FINIS	36 086,30	*8,08*	24 962,32	*8,31*	11 123,98	*44,56*
707000	VENTE MARCHANDISES	27,00	*0,01*			27,00	
713550	VAR STOCK PRODUITS FINIS	9 557,42	*2,14*			9 557,42	
Ventes de prestations de service		**306,00**	***0,07***	**250,00**	***0,08***	**56,00**	***22,40***
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	306,00	*0,07*	250,00	*0,08*	56,00	*22,40*
Produits de tiers financeurs		**360 498,20**	***80,74***	**262 791,74**	***87,51***	**97 706,46**	***37,18***
Concours publics et subventions d'exploitation		**360 498,20**	***80,74***	**262 791,74**	***87,51***	**97 706,46**	***37,18***
730100	CONCOURS PUBLICS	192 340,29	*43,08*	154 431,74	*51,42*	37 908,55	*24,55*
740100	SUBVENTION DEPARTEMENTALE	53 360,00	*11,95*	53 360,00	*17,77*		
740200	SUBVENTION MUNICIPALE	55 000,00	*12,32*	55 000,00	*18,31*		
740400	FSE	59 797,91	*13,39*			59 797,91	
Autres produits d'exploitation		**39 862,79**	***8,93***	**12 272,86**	***4,09***	**27 589,93**	***224,80***
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**39 837,90**	***8,92***	**12 268,20**	***4,09***	**27 569,70**	***224,72***
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION	39 837,90	*8,92*	12 268,20	*4,09*	27 569,70	*224,72*
Autres produits		**24,89**	***0,01***	**4,66**		**20,23**	***434,12***
758000	PRODUITS DIVERS	24,89	*0,01*	4,66		20,23	*434,12*
Total des charges d'exploitation		**390 003,84**	***87,35***	**328 241,02**	***109,30***	**61 762,82**	***18,82***
Achats de marchandises		**203,68**	***0,05***	**220,00**	***0,07***	**(16,32)**	***-7,42***
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	203,68	*0,05*	220,00	*0,07*	(16,32)	*-7,42*
Achats de matières premières et autres appro.		**7 389,91**	***1,66***	**19 574,77**	***6,52***	**(12 184,86)**	***-62,25***
601000	ACHAT DE MATIERES PREMIERES	5 240,28	*1,17*	19 574,77	*6,52*	(14 334,49)	*-73,23*
601100	ACHATS MERCERIE	2 149,63	*0,48*			2 149,63	
Variation de stocks approvisionnements		**(2 968,44)**	***-0,66***			**(2 968,44)**	
603100	VAR STOCK MATIERES PREMIERES	(2 968,44)	*-0,66*			(2 968,44)	
Autres achats et charges externes		**86 337,10**	***19,34***	**52 252,02**	***17,40***	**34 085,08**	***65,23***
604100	ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS			196,80	*0,07*	(196,80)	*-100,00*
606120	ELECTRICITE - GAZ	6 266,84	*1,40*	6 381,47	*2,12*	(114,63)	*-1,80*
606300	FOURNIT. D'ENTRET.PETIT EQUIP	1 232,94	*0,28*	1 524,11	*0,51*	(291,17)	*-19,10*
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	455,33	*0,10*	2 146,29	*0,71*	(1 690,96)	*-78,79*
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	12 000,00	*2,69*	12 174,00	*4,05*	(174,00)	*-1,43*
613500	LOCATION MOBILIERES	1 584,00	*0,35*			1 584,00	
613510	ABONNEMENT DE TELESURVEILLANCE	748,80	*0,17*	723,64	*0,24*	25,16	*3,48*
613520	HEBERGEMENT SITE INTERNET	104,47	*0,02*	290,06	*0,10*	(185,59)	*-63,98*
614000	CHARGES LOCATIVES	3 949,14	*0,88*	2 370,26	*0,79*	1 578,88	*66,61*
615100	ENTRETIENS ET REPARATIONS	785,07	*0,18*	1 512,00	*0,50*	(726,93)	*-48,08*
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 419,00	*0,32*	1 308,07	*0,44*	110,93	*8,48*
622600	HONORAIRES	16 996,24	*3,81*	8 854,80	*2,95*	8 141,44	*91,94*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois		01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois		Variations	%
622700	FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX	0,99						0,99	
622800	FRAIS DE FORMATION	36 990,50	8,28		12 336,00	4,11		24 654,50	199,86
622810	REM. INTERM. DIVERS	540,00	0,12		540,00	0,18			
623100	PUBLICITE	160,00	0,04		34,59	0,01		125,41	362,56
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	274,29	0,06		14,00			260,29	N/S
625700	MISSIONS ET RECEPTIONS	787,77	0,18		477,63	0,16		310,14	64,93
626100	FRAIS POSTAUX	31,40	0,01		133,42	0,04		(102,02)	-76,47
626500	ORANGE	865,68	0,19		760,36	0,25		105,32	13,85
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 133,87	0,25		384,62	0,13		749,25	194,80
627200	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMISS	10,77						10,77	
628100	COTISATIONS				89,90	0,03		(89,90)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		**6 223,97**	**1,39**		**5 123,99**	**1,71**		**1 099,98**	**21,47**
631800	CHARGES FISCALES S/ CONGES A PAYER	205,61	0,05		33,72	0,01		171,89	509,76
633300	FORMATION PROF. CONTINUE	6 018,36	1,35		5 090,27	1,70		928,09	18,23
Salaires et traitements		**251 713,79**	**56,38**		**218 363,21**	**72,71**		**33 350,58**	**15,27**
641100	REMUNERATION BRUTE	239 437,53	53,63		215 044,54	71,61		24 392,99	11,34
641200	INDEMNITES CONGES PAYES	4 391,87	0,98		433,85	0,14		3 958,02	912,30
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 879,49	0,42		2 198,26	0,73		(318,77)	-14,50
641410	FRAIS DE TRANSPORT EXO	2 033,53	0,46		640,80	0,21		1 392,73	217,34
641430	INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 229,00	0,50					2 229,00	
641820	VARIATION PROV CP	1 742,37	0,39		45,76	0,02		1 696,61	N/S
Charges sociales		**28 239,01**	**6,32**		**28 664,27**	**9,54**		**(425,26)**	**-1,48**
645100	COTISATIONS URSSAF	11 584,05	2,59		13 692,54	4,56		(2 108,49)	-15,40
645200	PREVOYANCE & MUTUELLE	549,02	0,12					549,02	
645300	COTISATIONS RETRAITE	3 046,39	0,68		3 677,18	1,22		(630,79)	-17,15
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	10 319,84	2,31		9 142,36	3,04		1 177,48	12,88
645820	CHARGES SOC S/ CONGES A PAYER	(477,09)	-0,11		413,63	0,14		(890,72)	-215,34
647500	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 956,80	0,66		1 738,56	0,58		1 218,24	70,07
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	260,00	0,06					260,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**12 860,02**	**2,88**		**4 030,31**	**1,34**		**8 829,71**	**219,08**
681120	DOT.AMTS IMMOS CORP.ET INCORP.	4 669,37	1,05		4 030,31	1,34		639,06	15,86
681740	DOT AUX PROV DEPRECIATION CREANC	8 190,65	1,83					8 190,65	
Autres charges		**4,80**			**12,45**			**(7,65)**	**-61,45**
658000	CHARGES GESTION COURANTE	4,80			12,45			(7,65)	-61,45
Résultat d'exploitation		**56 478,87**	**12,65**		**(27 934,10)**	**-9,30**		**84 412,97**	**302,19**
Total des produits financiers									
Total des charges financières									
Résultat financier									
Résultat courant avant impôts		**56 478,87**	**12,65**		**(27 934,10)**	**-9,30**		**84 412,97**	**302,19**
Total des produits exceptionnels		**29 295,13**	**6,56**					**29 295,13**	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**23 031,33**	**5,16**					**23 031,33**	
772000	PROUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	23 031,33	5,16					23 031,33	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**6 263,80**	**1,40**					**6 263,80**	
797000	TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNE	6 263,80	1,40					6 263,80	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12,00 mois		01/01/2022 31/12/2022 12,00 mois		Variations	%
Total des charges exceptionnelles		**11 512,05**	*2,58*			**11 512,05**	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**11 170,02**	*2,50*			**11 170,02**	
671000	PENALITES & AMENDES	35,00	*0,01*			35,00	
672000	CHARGES EXCEPT S/ EX ANTERIEUR	11 135,02	*2,49*			11 135,02	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**342,03**	*0,08*			**342,03**	
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	342,03	*0,08*			342,03	
Résultat exceptionnel		**17 783,08**	*3,98*			**17 783,08**	
Excédent ou déficit de l'exercice		**74 261,95**	*16,63*	**(27 934,10)**	*-9,30*	**102 196,05**	*365,85*
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							