Dossier financier

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

Pays de Loire Coopération Internationale

83 rue du Mail

49100 ANGERS

Ex. 2023

FiC expertise

Expertise Comptable - Audit - Paie

SOMMAIRE

Chapitre 1 Résultat
1.1 Compte de Fonctionnement Résumé 1
1.2 Contributions Volontaires en Nature 1
1.3 Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation 2
1.4 Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation 3
1.5 Compte de Fonctionnement Financier 4
1.6 Compte de Fonctionnement Exceptionnel 5
Chapitre 2 Bilan
2.1 Bilan Actif 6
2.2 Bilan Passif 7
Chapitre 3 Analyse financière
3.1 Tableau de Financement 8
3.2 Ratios de Gestion 9
3.3 Ratios CEAS 11
Chapitre 4 Annexe
4.1 Annexe des Comptes Sociaux 12
Chapitre 5 Détail des comptes
5.1 Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé 20
5.2 Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé 22
5.3 Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé 24
5.4 Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé 25
5.5 Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé 26
5.6 Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé 27
5.7 Bilan Actif Détaillé 28
5.8 Bilan Passif Détaillé 30

FIC Expertise - Société d'Expertise Comptable
22 rue Saumuroise
49000 ANGERS
02-99-57-99-10
contact@fic-expertise.fr
www.fic-expertise.fr

Expertise Comptable - Audit - Paie

ATTESTATION

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Pays de Loire Coopération Internationale 83 rue du Mail 49100 ANGERS pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

Total du Bilan :	702 666 €
Total des Produits Courants :	646 638 €
Résultat Net Comptable :	14 868 €

Fait à ANGERS, le lundi 18 mars 2024

Pour FIC EXPERTISE,

Yves DELARRA

Expert-Comptable Associé

Président

1.1 Comptes sociaux 2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Résumé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Ressources privées	23 639			23 639	
Concours Publics	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	569 745	421 526	299 047	148 219	35.2%
Produits des Activités Annexes					
Cessions ou Vente de Produits					
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	21 770	27 373	18 751	-5 603	-20.5%
Reprises Amortissements et Provisions					
Transferts de Charges	16 247	2 482	2 800	13 765	
Produits D'exploitation	646 028	475 952	341 658	170 076	35.7%
Coûts de Personnel	283 896	253 635	154 370	30 261	11.9%
Consommations	43 509	17 303	47 565	26 206	151.5%
Services Extérieurs	13 318	19 277	9 952	-5 959	-30.9%
Autres Services Extérieurs	80 342	68 981	38 495	11 361	16.5%
Autres Impôts, Taxes et Assimiles					
Autres Charges de Gestion Courante	210 260	99 377	77 656	110 883	111.6%
Dotations aux Amort. et Provisions	3 864	5 734	6 184	-1 870	-32.6%
Charges d'Exploitation	635 189	464 307	334 222	170 882	36.8%
Résultat d'exploitation	10 839	11 645	7 436	-806	-6.9%
Produits Financiers	610	188	116	421	223.9%
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits financiers	610	188	116	421	223.9%
Dotations aux Amort. et Provisions					
Charges Financières					
Charges financières					
Résultat financier	610	188	116	421	223.9%
Produits Exceptionnels	4 120	2 450	2 308	1 670	68.2%
Produits Exceptionnels	4 120	2 450	2 308	1 670	68.2%
Charges Exceptionnelles	700	160	1 980	540	337.2%
Charges Exceptionnelles	700	160	1 980	540	337.2%
Résultat exceptionnel	3 420	2 290	328	1 130	49.3%
Autres Gestions					
Autres Gestions					
Autres Gestions					
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 868	14 123	7 881	746	5.3%

Contributions Volontaires en Nature

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1
Bénévolat			-8 353	
Prestations en nature des droits de propriétaires	-5 146	-5 146	-11 996	-0%
Dons en nature				
Total des produits	-5 146	-5 146	-20 349	-0%
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	5 146	5 146	11 996	0%
Personnel bénévole			8 353	
Total des charges	5 146	5 146	20 349	0%

1.3 Comptes sociaux 2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation

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

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
70611	Contributions des familles : enseignement	23 639			23 639	
70612/70622	Participation : restauration					
70613/70623	Contributions des familles : hébergement					
70614	Contributions des familles : Transport					
70615-6	Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions					
70621-4-5-7	Prestations de service - apprentissage					
7067	Prestations de formation professionnelle continue					
7064	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)					
709	Rabais, remises et réductions accordés					
706-9	TOTAL RESSOURCES PRIVEES	23 639			23 639	
731	Aides à l'emploi	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
7330	Participations par Entreprises (T.A.)					
7351	Participations Etat					
7352	Participations Région					
7353	Participations Département					
7354	Participations Communes et/ou Subventions					
737	Autres Participations ou Subventions					
738	Participations par Etablissements publics ou Subventions					
73	Total des Concours Publics	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
741	Subventions Etat	513 740	348 893	229 167	164 847	47.2%
742	Subventions Région	56 005	65 777	69 880	-9 772	-14.9%
743	Subventions Département		600		-600	-100%
744	Subventions Communes					
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
748	Autres subventions		6 257		-6 257	-100%
749	Report de subventions					
74	Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités	569 745	421 526	299 047	148 219	35.2%
73/74	TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES	584 372	446 097	320 107	138 275	31%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel					
7068/7083-4-5-8	Prestations annexes aux tiers					
706-8	Total des Produits des Activités Annexes					
701-2-3-4-5-7/713	Cessions ou vente de produits					
70/71	Total des Cessions ou Vente de Produits					
72	Productions immobilisées					
72	Total des Productions Immobilisées					
751	Redevances concessions, brevets, licences					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
753	Versements des fondateurs					
754	Collectes et dons					
755	Contributions Financières					
756	Cotisations des adhérents	21 760	27 315	18 720	-5 555	-20.3%
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
758	Autres produits divers de gestion courante	10	58	31	-48	-83.1%
75	Total des Autres Produits Divers	21 770	27 373	18 751	-5 603	-20.5%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques					
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations					
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
781-9	Total des Reprises Amortissements et Provisions					
79	Transferts de charges d'exploitation	16 247	2 482	2 800	13 765	
79	Total des Transferts de Charges	16 247	2 482	2 800	13 765	
70/71/72/75/78/79	TOTAL AUTRES	38 017	29 855	21 551	8 162	27.3%
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	646 028	475 952	341 658	170 076	35.7%

1.4 Comptes sociaux 2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation

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

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
641	Appointements bruts du personnel	**203 734**	171 684	116 843	32 051	18.7%
6413	Rémunérations diverses	**1 707**	349		1 358	389.4%
645-7/6488	Charges sociales et assimilées	**57 866**	49 580	34 429	8 286	16.7%
631-3-8	Charges fiscales et assimilées	**2 265**	5 889	2 054	-3 625	-61.5%
648	Autres charges de personnel	**4 799**	8 459	1 043	-3 660	-43.3%
6483	Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
621	Personnel intérimaire et extérieur	**13 526**	17 675		-4 149	-23.5%
6419	Remboursement de charges de personnel					
62/63/64	Total des Coûts de Personnel	**283 896**	253 635	154 370	30 261	11.9%
601-3	Matières premières stockées et variation de stocks					
602	AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES			188		
60456/60472	Prestations de service incorporées : restauration					
60453	Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	**2 142**	2 501		-359	-14.3%
60471	Prestations de service incorporées : hébergement					
604	Prestations de service incorporées : autres	**35 326**	10 446	44 310	24 879	238.2%
6061	Energies et fluides	**2 911**	2 596	1 714	315	12.1%
6062	Fournitures d'alimentation					
605-6	Matières, fournitures et petits matériels divers	**2 297**	1 601	821	696	43.5%
6068/609	Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	**833**	158	532	675	427.2%
6048/607	Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
60	Total des Consommations	**43 509**	17 303	47 565	26 206	151.5%
612	Redevances crédit-bail					
6132/614	Locations et charges immobilières	**6 048**	11 540	3 156	-5 492	-47.6%
613	Locations mobilières	**3 973**	4 995	3 205	-1 022	-20.5%
6152	Entretien et réparations de biens immobiliers	**571**			571	
6155-8	Entretien et réparations de biens mobiliers	**972**	942		30	3.2%
6156	Contrats de maintenance					
616	Primes d'assurance	**1 754**	1 800	1 243	-46	-2.6%
611-7-8-9	Documentation et divers			2 348		
61	Total des Services Extérieurs	**13 318**	19 277	9 952	-5 959	-30.9%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	**10 647**	9 448	8 294	1 199	12.7%
623	Informations, publications et relations publiques	**3 255**	3 088	7 674	167	5.4%
624	Transports biens, élèves et personnel					
625	Déplacements, missions et réceptions	**57 552**	48 747	15 992	8 804	18.1%
626-7	Frais de PTT et services bancaires	**3 826**	4 449	3 191	-622	-14%
628-9	Cotisations et divers	**5 063**	3 249	3 344	1 813	55.8%
62	Total des Autres Services Extérieurs	**80 342**	68 981	38 495	11 361	16.5%
635	Impôts et taxes relatifs aux locaux					
63	Autres impôts et taxes					
63	Total des Autres Impôts, Taxes et Assimiles					
654	Pertes sur créances irrécouvrables					
65	Charges diverses de gestion courante	**210 260**	99 377	77 656	110 883	111.6%
65	Total des Autres Charges de Gestion Courante	**210 260**	99 377	77 656	110 883	111.6%
681	Dotations aux amortissements	**3 864**	5 734	6 184	-1 870	-32.6%
6815	Dotations aux provisions pour risques					
6816-7	Dotations aux provisions pour dépréciations					
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées					
681-9	Total des Dotations aux Amort. et Provisions	**3 864**	5 734	6 184	-1 870	-32.6%
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**635 189**	464 307	334 222	170 882	36.8%

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Résultat d'exploitation	**10 839**	11 645	7 436	-806	-6.9%

1.5 Comptes sociaux 2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Financier

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

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
762-3	Revenus des immobilisations financières					
764	Revenus des valeurs mobilières de placement					
76	Autres produits financiers	610	188	116	421	223.9%
76	Total des Produits Financiers	610	188	116	421	223.9%
786	Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
786	Total des Reprises Amortissements et Provisions					
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	610	188	116	421	223.9%

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1
686	Dot. prov. pour risques/charges financiers				
686	Total des Dotations aux Amort. et Provisions				
661	Charges d'intérêts				
667	Charges nettes sur cession de VMP				
66	Autres charges financières				
66	Total des Charges Financières				
	TOTAL CHARGES FINANCIERES				

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Résultat financier	610	188	116	421	223.9%

1.6 Comptes sociaux 2023 - Résultat

Compte de Fonctionnement Exceptionnel

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

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
7715	Subventions privées exceptionnelles reçues					
771-8	Autre produits exceptionnels					
7721	Rappel des ressources publiques					
772	Autres produits sur exercices antérieurs	3 412	1 170	1 028	2 242	191.6%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					
777	Quote-part except. subv. d'équipement amorties	708	1 280	1 280	-572	-44.7%
787/797	Reprises sur provisions exceptionnelles					
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 120	2 450	2 308	1 670	68.2%

(en euros)		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
6715	Participations exceptionnelles accordées					
671-3-8	Autres charges exceptionnelles			229		
672	Charges sur exercices antérieurs	700	160	1 751	540	337.2%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
687	Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	700	160	1 980	540	337.2%

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Résultat exceptionnel	3 420	2 290	328	1 130	49.3%

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1
Autres Gestions				

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 868	14 123	7 881	746	5.3%

2.1 Comptes sociaux 2023 - Bilan

Bilan Actif

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

	(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement					
	Autres immobilisations incorporelles	6 043	-6 043		965	2 612
	Total des Immobilisations Incorporelles	6 043	-6 043		965	2 612
	Terrains					
	Aménagements de terrains					
	Constructions sur sol propre et leurs AAI					
	Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
	Installations, mobilier et matériel d'activité					
	Matériel de transport					
	Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	18 766	-14 818	**3 948**	6 847	9 423
	Immobilisations en cours					
	Autres immobilisations					
	Total des Immobilisations Corporelles	18 766	-14 818	**3 948**	6 847	9 423
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés					
	Prêts					
	Dépôts et cautionnements versés					
	Autres créances immobilisées					
	Total des Immobilisations Financières					
	Comptes de liaison entre établissements					
	Total des Comptes de Liaison					
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 809	-20 861	**3 948**	7 812	12 035
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	Stocks Divers					
	Total des Stocks					
	Fournisseurs : avances, acomptes versés	17 216		**17 216**		
	Familles ou élèves	14 618		**14 618**	2 000	45 064
	Personnel et charges sociales				200	200
	Etat et autres collectivités publiques	470 158		**470 158**	162 105	400
	Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
	Comptes transitoires ou attente					
	Débiteurs divers				3 554	12 800
	Total des Créances et Comptes Rattachés	501 992		**501 992**	167 859	58 464
	Placements					
	Intérêts courus non échus					
	Total des Placements					
	Banques, établissements financiers et assimilés	191 692		**191 692**	207 757	101 555
	Caisses					
	Régie d'avance et accréditifs					
	Total des Disponibilités	191 692		**191 692**	207 757	101 555
	Charges constatées d'avance	5 034		**5 034**	6 577	10 770
	Total des Charges Constatées d'Avance	5 034		**5 034**	6 577	10 770
	TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	698 718		**698 718**	382 194	170 789
AUTRE	Frais d'émission des emprunts					
	Primes de remboursement des obligations					
	TOTAL AUTRE					
	TOTAL ACTIF	723 527	-20 861	**702 666**	390 006	182 824

2.2 Comptes sociaux 2023 - Bilan

Bilan Passif

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

	(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	Valeur du patrimoine intégré					
	Fonds statutaires					
	Subventions d'investissements non renouvelables					
	Fonds de trésorerie apportés					
	Libéralités ayant le caractère d'apport					
	Total des Fonds Propres Sans Droit de Reprise					
	Valeur des biens affectés					
	Valeur des biens non affectés					
	Libéralités					
	Subventions d'investissements non renouvelables					
	Total des Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
	Ecarts de réévaluation					
	Total des Ecarts De Réévaluation					
	Réserves statutaires					
	Réserves d'investissement					
	Réserves de trésorerie	28 892		**28 892**	16 892	9 012
	Autres réserves					
	Total des Réserves	28 892		**28 892**	16 892	9 012
	Droit des Propriétaires (Commodat)					
	Total des Droit des Propriétaires					
	Dotations consomptibles					
	Total des Dotations consomptibles					
	Report à nouveau	22 340		**22 340**	20 218	20 218
	Résultat de l'exercice	14 868		**14 868**	14 123	7 881
	Total des Résultats et Report à Nouveau	37 208		**37 208**	34 340	28 098
	Taxe d'apprentissage					
	Autres subventions	3 840	-3 840		708	1 988
	Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	3 840	-3 840		708	1 988
	TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES	69 941	-3 840	**66 101**	51 941	39 098
DETTES ET ASSIMILEES	Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
	Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
	Total des Fonds Dédiés					
	Provisions réglementées					
	Total des Provisions réglementées					
	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total des Provisions					
	Comptes de liaison entre établissements					
	Total des Comptes de Liaison					
	Capital emprunté				3 125	10 625
	Intérêts					
	Concours bancaires courants					
	Total des Emprunts et Dettes Bancaires				3 125	10 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 859		**17 859**	8 684	29 430
	Familles ou élèves : avances reçues					
	Dettes relatives au personnel	26 372		**26 372**	21 373	11 411
	Etat et autres collectivités publiques	2 134		**2 134**	44 203	1 973
	Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
	Autres dettes	15 480		**15 480**	14 456	
	Total des Autres Dettes	61 845		**61 845**	88 715	42 813
	Produits constatés d'avance	574 720		**574 720**	246 225	90 288
	Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement	574 720		**574 720**	246 225	90 288
	TOTAL DETTES ET ASSIMILEES	636 565		**636 565**	338 065	143 726
	TOTAL PASSIF	706 506	-3 840	**702 666**	390 006	182 824

3.1 Comptes sociaux 2023 - Analyse financière

Tableau de Financement

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

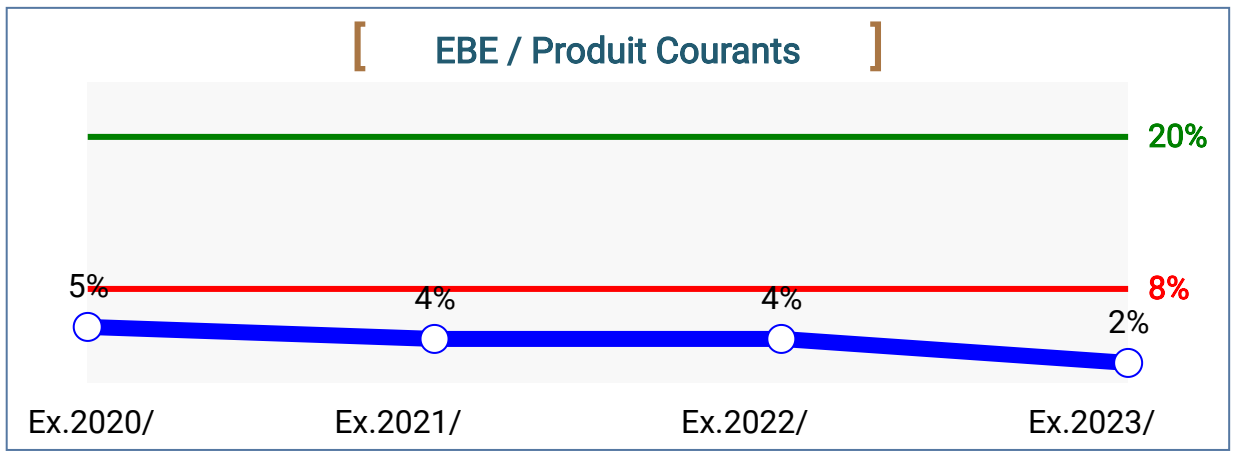
(en euros)	Opérations	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021
Effectifs totaux				
Total charges courantes	-	-635 189	-464 307	-334 222
Total produits courants	+	646 638	476 140	341 774
Déduction des produits financiers	-	-610	-188	-116
Résultat courant hors produits financiers	=	10 839	11 645	7 436
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	3 864	5 734	6 184
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
Capacité d'autofinancement courante	=	14 703	17 378	13 620
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	=	14 703	17 378	13 620
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants	=	2.27 %	3.65 %	3.99 %
Annuités emprunts	-	-3 125	-7 500	-7 500
Marge Nette d'Autofinancement	=	11 578	9 878	6 120
Affectation Loi Falloux	+			
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)	A	11 578	9 878	6 120
MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)	=	1.79 %	2.07 %	1.79 %
Investissements	=		-1 511	-4 040
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-			
- Immob. incorpo., Installations Mobiliers et Matériels	-		-1 511	-4 040
- En cours	-			
Immobilisations financières	-			
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-			
Cessions ou réductions d'éléments d'actif	=			
Immobilisations corporelles et incorporelles	+			
Immobilisations financières	+			
Subventions et apports	=			
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+			
Subventions reçues : Conseil Général	+			
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			
Subventions reçues : Autres	+			
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-			
Subventions remboursées	-			
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+			
Emprunts débloqués sur l'exercice	=			
Flux Provenant des Operations D'Investissements	B		-1 511	-4 040
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	3 420	2 290	328
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-	-708	-1 280	-1 280
Flux Provenant des Operations Exceptionnelles	C	2 712	1 010	-952
Flux Provenant des Opérations Financières	D	610	188	116
Variation Du Fonds De Roulement	A+B+C+D	14 899	9 566	1 244
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	47 254	37 688	36 444
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)	N	62 152	47 254	37 688
NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes	=	9.78 %	10.18 %	11.28 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	158 797	116 077	83 555

3.2 Comptes sociaux 2023 - Analyse financière

Ratios de Gestion

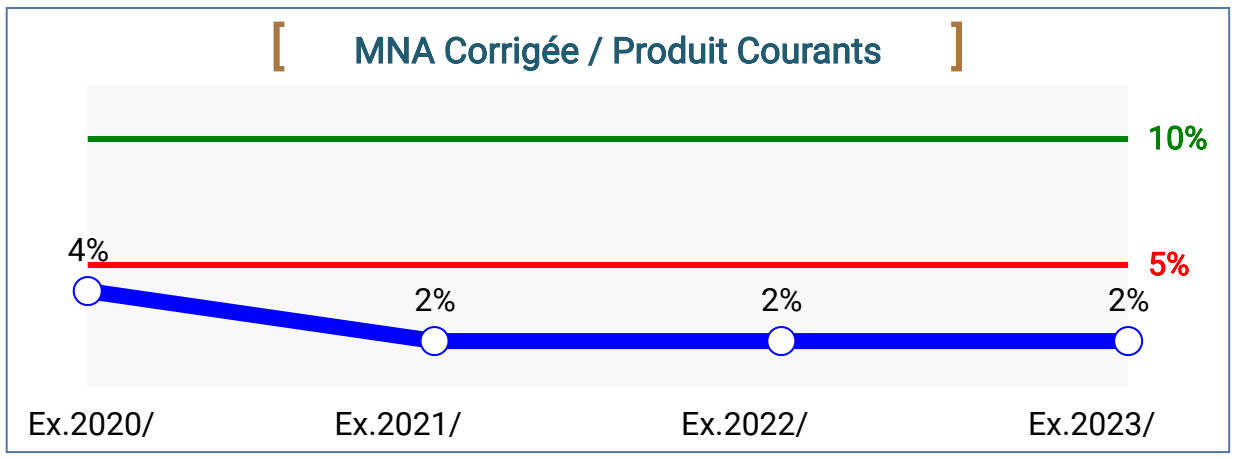
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

(en euros)	Ex.2023/na	Ex.2022/na	Ex.2021/na	Ex.2020/na
Actif immobilisé	3 948	7 812	12 035	14 179
Comptes de liaison Long Terme				
Trésorerie Long Terme				
Stocks, créances et régularisations	507 026	174 436	69 234	31 620
Comptes de liaison Court Terme				
Trésorerie	191 692	207 757	101 555	68 487
Total actif	702 666	390 006	182 824	114 286
Fonds propres et assimilés	66 101	51 941	39 098	32 498
Comptes de liaison Long Terme				
Capital emprunté		3 125	10 625	18 125
Comptes de liaison Court Terme				
Autres dettes	636 565	334 940	133 101	63 664
Total passif	702 666	390 006	182 824	114 286



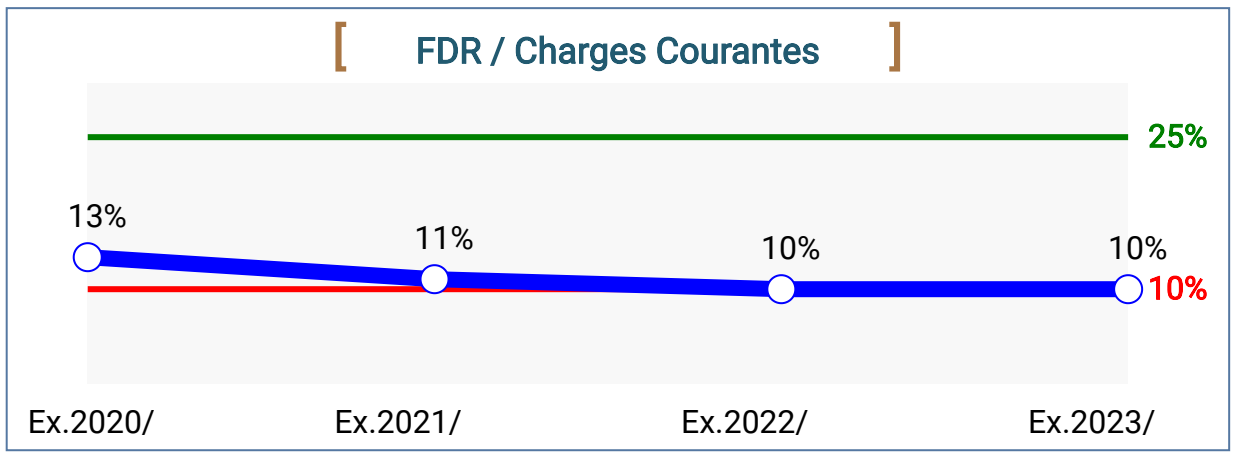
Le ratio Excédent Brut d'Exploitation sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie brute de son fonctionnement.
Un pourcentage élevé signale un fonctionnement performant, relativement aux produits dégagés.

(en euros) Ratio Financier - EBE	Ex.2023/	Ex.2022/	Ex.2021/	Ex.2020/
Excédent Brut d'Exploitation	14 703	17 378	13 620	12 772
EBE / Produits d'exploitation	2 %	4 %	4 %	5 %



Le ratio Marge Nette d'Autofinancement sur Produits Courants indique la capacité de l'établissement à dégager de la trésorerie disponible, cela après le remboursement de ses emprunts.
Un pourcentage élevé révèle un fonctionnement performant et une capacité importante à investir ou à thésauriser, relativement aux produits dégagés.

(en euros) Ratio Financier - MNA	Ex.2023/	Ex.2022/	Ex.2021/	Ex.2020/
Marge Nette d'Autofinancement corrigée	11 578	9 878	6 120	10 897
MNA / Produits d'exploitation	2 %	2 %	2 %	4 %

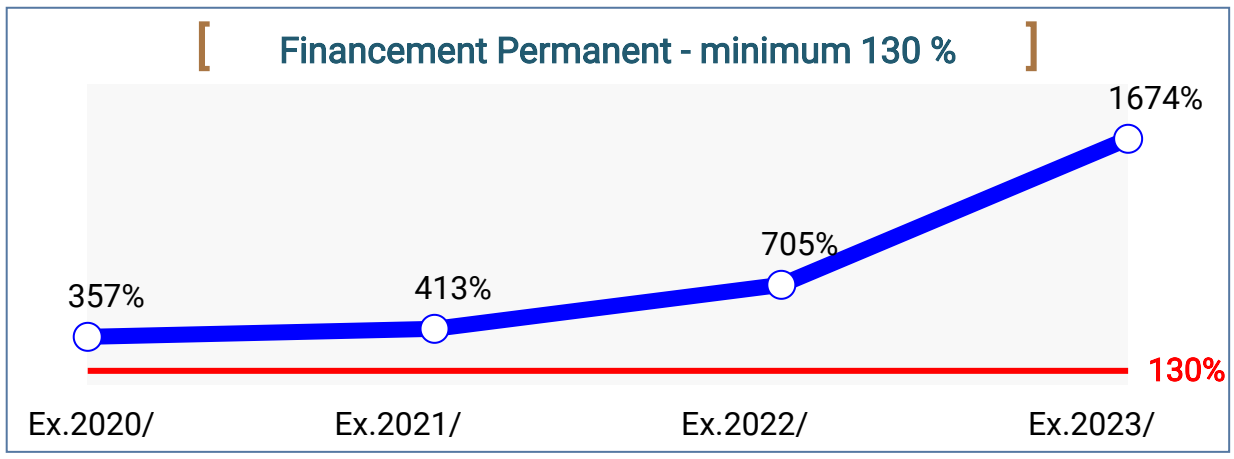


Le ratio Fonds de Roulement sur Charges Courantes représente la proportion de ses charges annuelles que l'établissement est capable de supporter en puisant uniquement dans ses réserves.
Un pourcentage élevé indique donc une capacité à supporter des dépenses importantes sans entraîner de difficultés de fonctionnement.

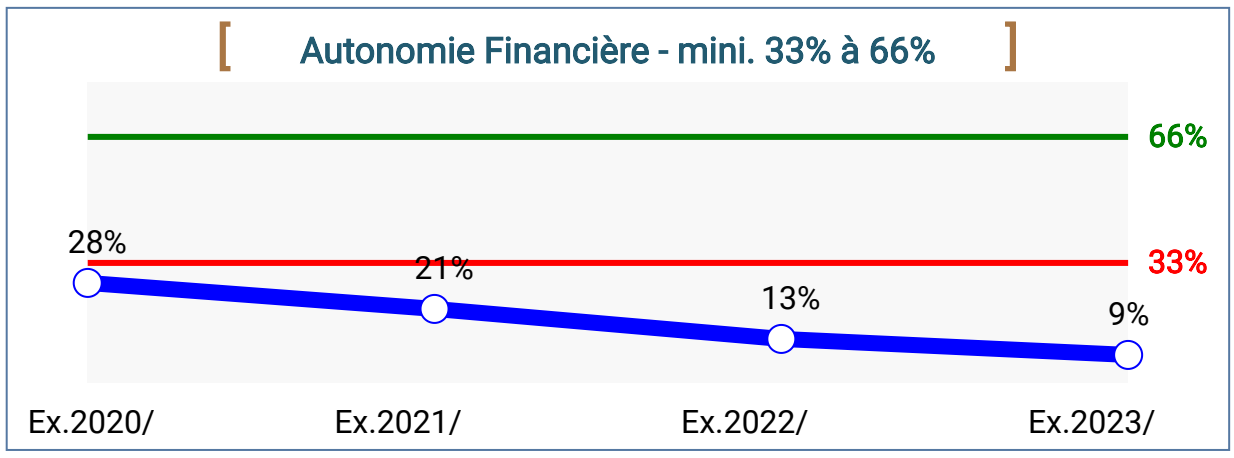
(en euros) Ratio Financier - FDR	Ex.2023/	Ex.2022/	Ex.2021/	Ex.2020/
Fonds de Roulement	62 152	47 254	37 688	36 444
FDR / Charges de fonctionnement courant	9,78 %	10,18 %	11,28 %	13,38 %

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

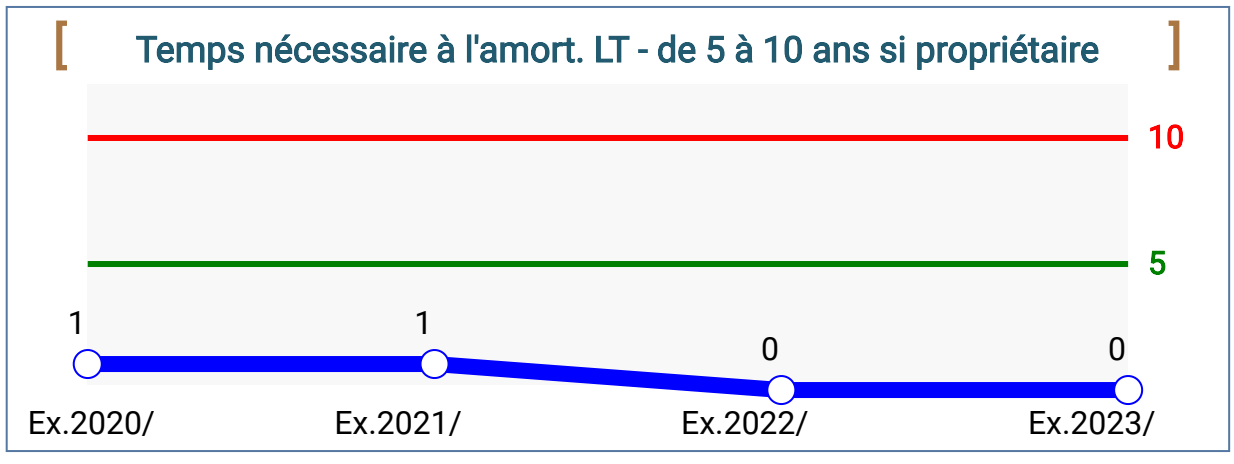
	Ex.2023/na	Ex.2022/na	Ex.2021/na	Ex.2020/na
Financement Permanent (%)	**1674 %**	705 %	413 %	357 %
Autonomie Financière (%)	**9 %**	13 %	21 %	28 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	**110 jours**	163 jours	111 jours	92 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	**0 année(s)**	0 année(s)	1 année(s)	1 année(s)



Le ratio de Financement Permanent traduit la proportion de l'actif immobilisé dont le financement est assuré par des ressources stables (Fonds propres et dettes à moyen/long terme).



Le ratio d'Autonomie Financière mesure l'endettement de l'établissement par rapport à ses Fonds propres.
Il exprime ainsi son autonomie vis à vis des tiers financeurs.



Ce ratio traduit le temps nécessaire à l'établissement pour rembourser ses dettes Long Terme à partir des ressources dégagées sur l'exercice.

3.3 Comptes sociaux 2023 - Analyse financière

Ratios CEAS

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

I - Les emprunts, les hypothèques, les cautionnements si l'un des deux seuils suivants est atteint :

- Le coût total du projet est supérieur à 25 % de la moyenne des produits de gestion courante des trois exercices, cf. ci-dessous calcul n° 1.
- L'endettement total (y compris l'éventuel nouvel emprunt) est supérieur à 4 fois la capacité d'autofinancement calculée sur la moyenne des trois derniers exercices, cf. ci-dessous calcul n°2.

Si l'opération nécessitant emprunts, hypothèques ou cautionnements est réalisée par le propriétaire avec une incidence financière sur l'organisme de gestion locataire, l'augmentation des charges locatives et des charges annexes doit être considérée par ce dernier comme un acte d'administration extraordinaire si cette augmentation atteint l'un de deux seuils déterminés ci-dessous.

On appelle charges annexes les frais d'entretien de chauffage, d'assurance, les impôts …

II - Les aliénations d'immeubles à usage scolaire quel que soit leur montant.

1 - Coût du projet déclenchant l'accord du CEAS	**122 046 €**
(25 % de la moyenne des produits d'exploitation des 3 derniers exercices clôturés)	
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2021/	341 774 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2022/	476 140 €
Total des produits d'exploitation de l'année Ex.2023/	646 638 €

2 - Montant de l'endettement déclenchant l'accord du CEAS	**60 935 €**
(4 fois la C.A.F calculée sur la moyenne des 3 derniers exercices clôturés)	
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2021/	13 620 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2022/	17 378 €
Capacité d'Autofinancement Courante (CAF) Ex.2023/	14 703 €

Total des emprunts (si nouvel emprunt déclenchant les seuils)	
Rappel de l'endettement actuel	0 €
(du dernier exercice clôturé auquel il conviendra de rajouter le nouvel emprunt de l'analyse)	
Montant du Nouvel Emprunt	

4.1 Comptes sociaux 2023 - Annexe

Annexe des Comptes Sociaux
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

1. Présentation de l' Entité

Pays de Loire Coopération Internationale est une entité loi 1901 dont l'objet social est l'action internationale des acteurs de la région Pays de Loire dans le respect de la charte en contribuant aux objectifs du développement durable et en renforçant la citoyenneté et l'ouverture au monde de tous les habitants du territoire. L'entité est dotée de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. il est élu par l'AG, gère l'établissement et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

2. Règles et Méthodes Comptables

2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/12/2023 sur une durée de 12 mois, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement ANC n°2018-06
- Règlement ANC n°2014-03

2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

Il n'y a pas de changement de méthode sur l'exercice

3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'entité n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

3.2 Impôts

L'entité est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

3.3 Activités Extra-scolaires

Les activités extra-scolaires peuvent influencer les soldes des postes consommations et produits des activités annexes. Pour connaître l'impact de ces activités, il est nécessaire de se référer au détail des comptes concernés.

3.4 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 4k€
Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 1k€
Les transferts de charges se sont élevés sur l'exercice à 16k€.

4. Notes Relatives au Bilan

4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

Quelque soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau ci-après.

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 15 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers scolaire	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros) MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	6 043				6 043
Total Immobilisations Incorporelles	6 043				6 043
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre et leurs AAI					
- Sur sol d'autrui et leurs AAI					
Autres immobilisations corporelles :					
- Installations tech., matériels et outillages					
- Matériel de transport					
- Mobilier, matériel de bureau info	18 766				18 766
Immobilisations corporelles en-cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Total Immobilisations Corporelles	18 766				18 766

Le montant des immobilisations en cours au 31/12/2023 s'élève à 0 k €

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros) MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 078	965			6 043
Total Immobilisations Incorporelles	5 078	965			6 043
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre et leurs AAI					
- Sur sol d'autrui et leurs AAI					
Autres immobilisations corporelles :					
- Installations tech., matériels et outillages					
- Matériel de transport					
- Mobilier, matériel de bureau info	11 919	2 899			14 818
Immobilisations corporelles en-cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Total Immobilisations Corporelles	11 919	2 899			14 818

4.2 Immobilisations Financières

Les tableaux ci-après mentionnent les mouvements des immobilisations financières et des amortissements/provisions de l'exercice :

(en euros) MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total Immobilisations Financières					

(en euros) MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Virements de Poste à Poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total Immobilisations Financières					

Le tableau ci-après mentionne les échéances des immobilisations financières :

(en euros) ECHEANCES DES IMMO. FINANCIERES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés			
Prêts			
Dépôts et cautionnements			
Autres créances immobilisées			
Total Immobilisations Financières			

4.3 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionnne les dépréciations constatées sur les stocks et créances :

(en euros) MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS	Montant en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Sur stocks et en cours				
Sur comptes usagers				
Autres créances				
Total Dépréciations sur Stocks et Créances				

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros) ECHEANCES DES CREANCES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Total des Comptes de liaison			
Total des Stocks			
Fournisseurs : avances , acomptes versés	17 216	17 216	
Familles ou élèves	14 618	14 618	
Personnel et charges sociales			
Etat et autres collectivités publiques	470 158	470 158	
Confédération , fédérations , associations et apparentés			
Comptes transitoires ou attente			
Débiteurs divers			
Régie d'avance et accréditifs			
Charges constatées d'avance	5 034	5 034	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Intérêts d'emprunt à étaler			
Total de l'Actif Circulant et Assimilé	698 718	698 718	

4.4 Placements

Le tableau ci-après mentionne les valeurs des placements financiers et les plus/moins values constatées à la clôture :

(en euros) NATURE DES PLACEMENTS	Solde Comptable	Valeur de Marché	Plus Value latentes	Moins Value latentes
Sicav et Fcp				
Bons de caisse et Dépôts à terme				
Obligations				
Autres valeurs mobilières				
Immobilisations financières côtées				
Total des Placements Financiers				

4.5 Charges Constatées d'Avance

Elles regroupent des dépenses de rétrocessions non utilisées, des charges d'assurance et de frais généraux.

4.6 Subventions d'Investissement

Les subventions sont enregistrées en Fonds associatifs et reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice ».

4.7 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en réserve de trésorerie pour 12 000€ ainsi qu'en report à nouveau pour 2 123€ conformément à la délibération de l'assemblée générale du 29 mars 2023.

4.8 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros) MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'invest. non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise					
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'invest. sous condition					
Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserve pour investissement					
Réserve de trésorerie	16 892			12 000	**28 892**
Autres réserves					
Total des Réserves	16 892			12 000	28 892
Report à nouveau	20 218			2 123	**22 340**
Résultat de l'exercice	14 123	14 868		-14 123	**14 868**
Tot des résultats et reports à nouveaux	34 340	14 868		-12 000	37 208
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip					
Autres Subventions	3 840				**3 840**
Amort. T.A. affectée à l'équipement					
Amortissement autres subventions	-3 132	-708			**-3 840**
Total des Subv. d'Invest. Amortissables	708	-708			
TOTAL GENERAL	51 941	14 160			66 101

4.9 Emprunts

Le tableau ci-après mentionne les emprunts existants à la clôture :

(en euros)	Date d'Octroi	Taux	Date de fin	Annuité	Capital Initial Emprunté	Capital Remboursé en cours d'Exercice	Capital restant à rembourser	Dont à 1 an	Dont de 1 à 5 ans	Dont au delà de 5 ans
	15/05/2020	0,00% (F)	20/05/2023		20 000	3 125				
Total					20 000	3 125				

4.10 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros) ECHEANCES DES DETTES	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
Comptes de Liaison entre Etablissements			
Capital emprunté			
Intérêts			
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque			
Total des Emprunts et Dettes Bancaires			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Fournisseurs et comptes rattachés	17 859	17 859	
Familles ou élèves : avances reçues			
Dettes relatives au personnel	26 372	26 372	
Etat et autres collectivités publiques	2 134	2 134	
Confédération, fédérations, associations et apparentés			
Autres dettes	15 480	15 480	
Produits constatés d'avance	574 720	574 720	
Dettes et Assimilées	636 565	636 565	

5. Autres Informations

5.1 Effectifs

L'effectif salarié au 31/12/2023 représente 4,33 ETP.

5.2 Autres Informations Significatives

Le traitement comptable des subventions accordées à l'association est la comptabilisation à l'engagement à la date de signature.

Les subventions accordées non utilisées à la date de clôture sont comptabilisées en produits constatées d'avance (compte 487 000).

A la clôture, le poste des subventions accordées mais non encore utilisées représentent 574,7 K€ dont :

- 180,6 K€ de subvention MEAE liée au projet madagascar
- 227,9 K€ de subvention MEAE liée au projet sahel et palestine
- 70,9 K€ de subvention AFD Recital
- 40,5 K€ de subvention AFD Microprojet
- 13,5 K€ de subvention FONJEP
- 15 K€ de subvention de la région Pays de la Loire
- 13 K€ de subvention agence de l'eau
- 13 K€ de subventions diverses (Loire atlantique, ville de Nantes)

5.3 Honoraires du Commissaire aux Comptes

Sur l'exercice, les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 1,2 K€.

5.1 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
70611000000 PRESTATIONS SUR MISSIONS	23 639			23 639	
Contributions des familles : enseignement	23 639			23 639	
Participation : restauration					
Contributions des familles : hébergement					
Contributions des familles : Transport					
Contributions : Droits des examens, concours, Inscriptions					
Prestations de service - apprentissage					
Prestations de formation professionnelle continue					
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)					
Rabais, remises et réductions accordés					
Ressources privées	23 639			23 639	
73110000000 AIDES A L'EMPLOI	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
Aides à l'emploi	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
Participations par Entreprises (T.A.)					
Participations Etat					
Participations Région					
Participations Département					
Participations Communes et/ou Subventions					
Autres Participations ou Subventions					
Participations par Etablissements publics ou Subventions					
Concours Publics	14 627	24 571	21 060	-9 944	-40.5%
Ressources publiques	584 372	446 097	320 107	138 275	31%
74120000000 SUBVENTIONS MEAE	254 500	278 893	118 273	-24 393	-8.7%
74121000000 SUBVENTIONS FONJEP	128 740		12 215	128 740	
74122000000 SUBVENTIONS CLES EN MAIN			6 000		
74140000000 SUBVENTIONS AFD	130 500	70 000	91 679	60 500	86.4%
74150000000 SUBVENTION ETAT - AUTRES			1 000		
Subventions Etat	513 740	348 893	229 167	164 847	47.2%
74210000000 SUBVENTIONS REGION	38 500	48 500	48 500	-10 000	-20.6%
74280000000 AUTRES SUBVENTIONS	17 505	17 277	21 380	229	1.3%
Subventions Région	56 005	65 777	69 880	-9 772	-14.9%
74310000000 SUBVENTION MAIRIE		600		-600	-100%
Subventions Département		600		-600	-100%
Subventions Communes					
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
Autres subventions		6 257		-6 257	-100%
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	569 745	421 526	299 047	148 219	35.2%
Produits des services dans l'intérêt du personnel					
Prestations annexes aux tiers					
Produits des Activités Annexes					
Autres	38 017	29 855	21 551	8 162	27.3%
Cessions ou vente de produits					
Cessions ou Vente de Produits					
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Redevances concessions, brevets, licences					
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
Versements des fondateurs					
Collectes et dons					
Contributions Financières					
75600000000 COTISATIONS	21 760	27 315	18 720	-5 555	-20.3%
Cotisations des adhérents	21 760	27 315	18 720	-5 555	-20.3%
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
75800000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	10	58	31	-48	-83.1%
Autres produits divers de gestion courante	10	58	31	-48	-83.1%
Autres Produits Divers	21 770	27 373	18 751	-5 603	-20.5%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
Reprises sur provisions pour risques					
Reprises sur provisions pour dépréciations					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					

5.1 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Reprises Amortissements et Provisions					
79110000000 TRANSFERTS DE CHARGES	16 247	2 482	2 800	13 765	
Transferts de charges d'exploitation	16 247	2 482	2 800	13 765	
Transferts de Charges	16 247	2 482	2 800	13 765	
Produits D'exploitation	646 028	475 952	341 658	170 076	35.7%

5.2 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
64110000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	193 782	161 276	117 529	32 506	20.2%
64120000000 VARIATION PROVISION CONGES PAYES	4 604	5 050	-1 451	-447	-8.8%
64140000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 349	5 357	765	-8	-0.2%
Appointements bruts du personnel	203 734	171 684	116 843	32 051	18.7%
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 707	349		1 358	389.4%
Rémunérations diverses	1 707	349		1 358	389.4%
64510000000 COTISATIONS A L'URSSAF	38 242	31 877	24 844	6 365	20%
64520000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 021	1 647	967	374	22.7%
64530000000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES ET DE PREVOYANCE	11 444	9 360	7 280	2 084	22.3%
64532000000 PREVOYANCE/MUTELLE	2 180	1 881	965	299	15.9%
64580000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 124	2 336	97	789	33.8%
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		838	621	-838	-100%
64882000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	854	1 641	-345	-787	-47.9%
Charges sociales et assimilées	57 866	49 580	34 429	8 286	16.7%
63130000000 PARTICIPATION EMPLOYEURS A FORMATION PROFESSIONELLE CONTINUE		5 202	2 054	-5 202	-100%
63330000000 FORMATION CONTINUE	2 265	687		1 577	229.4%
Charges fiscales et assimilées	2 265	5 889	2 054	-3 625	-61.5%
64800100000 GRATIFICATION DE STAGES	2 718	5 392	155	-2 674	-49.6%
64810000000 AUTRES CHARGES			85		
64871000000 SERVICE CIVIQUE	2 081	3 067	803	-986	-32.1%
Autres charges de personnel	4 799	8 459	1 043	-3 660	-43.3%
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
62100000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOCIATION	13 526	17 675		-4 149	-23.5%
Personnel intérimaire et extérieur	13 526	17 675		-4 149	-23.5%
Remboursement de charges de personnel					
Coûts de Personnel	283 896	253 635	154 370	30 261	11.9%
Matières premières stockées et variation de stocks					
60220000000 FOURNITURES CONSOMMABLES			188		
AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMABLES			188		
Prestations de service incorporées : restauration					
60453000000 NETTOYAGE DES LOCAUX	2 142	2 501		-359	-14.3%
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux	2 142	2 501		-359	-14.3%
Prestations de service incorporées : hébergement					
60457000000 PRESTATIONS DE SERVICES - INFORMATIQUE	2 402	1 166	4 149	1 236	106%
60459000000 PRESTATIONS PROJETS	32 924	9 280	40 161	23 643	254.8%
Prestations de service incorporées : autres	35 326	10 446	44 310	24 879	238.2%
60610000000 CARBURANT	1 891	1 754	703	137	7.8%
60618000000 AUTRES ENERGIE ET FLUIDES	1 020	842	1 011	178	21.1%
Energies et fluides	2 911	2 596	1 714	315	12.1%
Fournitures d'alimentation					
60630000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	937	547	273	390	71.3%
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 359	1 054	548	305	29%
Matières, fournitures et petits matériels divers	2 297	1 601	821	696	43.5%
60680000000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	833	158	532	675	427.2%
Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	833	158	532	675	427.2%
Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
Consommations	43 509	17 303	47 565	26 206	151.5%
Redevances crédit-bail					
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 048	11 540	3 156	-5 492	-47.6%
Locations et charges immobilières	6 048	11 540	3 156	-5 492	-47.6%
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES	3 973	4 995	2 771	-1 022	-20.5%
61351000000 LOCATIONS DIVERSES			434		
Locations mobilières	3 973	4 995	3 205	-1 022	-20.5%
61520000000 ENTRETIEN ET REP SUR BIENS IMMOBILIERS	571			571	
Entretien et réparations de biens immobiliers	571			571	
61550000000 ENTRETIEN ET REPARATION-BIENS MOBILIERS	972	942		30	3.2%
Entretien et réparations de biens mobiliers	972	942		30	3.2%
Contrats de maintenance					
61680000000 AUTRES ASSURANCES	1 754	1 800	1 243	-46	-2.6%
Primes d'assurance	1 754	1 800	1 243	-46	-2.6%
61700000000 ETUDES ET RECHERCHES			2 348		
Documentation et divers			2 348		

5.2 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Services Extérieurs	13 318	19 277	9 952	-5 959	-30.9%
62260000000 HONORAIRES	10 592	9 448	6 754	1 144	12.1%
62280000000 HONORAIRES PROJETS	55		1 540	55	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	10 647	9 448	8 294	1 199	12.7%
62330000000 MANIFESTATIONS ET EXPOSITIONS			120		
62360000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 255	3 088	6 947	167	5.4%
62370000000 PUBLICATIONS			566		
62380000000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS...)			41		
Informations, publications et relations publiques	3 255	3 088	7 674	167	5.4%
Transports biens, élèves et personnel					
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	42 309	37 925	11 037	4 384	11.6%
62511000000 FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATEURS			577		
62560000000 FRAIS DE BOUCHE	387	2 386	4 303	-1 999	-83.8%
62570000000 RECEPTIONS	14 856	8 437	75	6 419	76.1%
Déplacements, missions et réceptions	57 552	48 747	15 992	8 804	18.1%
62610000000 FRAIS POSTAUX	62	144		-82	-57.1%
62620000000 PORTABLE		150	445	-150	-100%
62630000000 INTERNET	3 604	4 037	2 565	-433	-10.7%
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	161	117	181	43	37%
Frais de PTT et services bancaires	3 826	4 449	3 191	-622	-14%
62810000000 COTISATIONS (LIEES A L'ACTIVITE ECONOMIQUE)	5 063	3 249	3 344	1 813	55.8%
Cotisations et divers	5 063	3 249	3 344	1 813	55.8%
Autres Services Extérieurs	80 342	68 981	38 495	11 361	16.5%
Impôts et taxes relatifs aux locaux					
Autres impôts et taxes					
Autres Impôts, Taxes et Assimiles					
Pertes sur créances irrécouvrables					
65710000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	210 258	99 374	47 144	110 884	111.6%
65711000000 AIDES OCTROYEES - MEAE			23 760		
65721000000 AIDES FIN. OCTROYEES-TANDEMS SOLIDAIRES			6 730		
65800000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2	3	22	-1	-37.7%
Charges diverses de gestion courante	210 260	99 377	77 656	110 883	111.6%
Autres Charges de Gestion Courante	210 260	99 377	77 656	110 883	111.6%
68111000000 DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	965	1 647	2 177	-682	-41.4%
68112000000 DOT. AMORT. IMMO CORPORELLES	2 899	4 087	4 007	-1 188	-29.1%
Dotations aux amortissements	3 864	5 734	6 184	-1 870	-32.6%
Dotations aux provisions pour risques					
Dotations aux provisions pour dépréciations					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Dotations aux Amort. et Provisions	3 864	5 734	6 184	-1 870	-32.6%
Charges d'Exploitation	635 189	464 307	334 222	170 882	36.8%

5.3 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Revenus des immobilisations financières					
Revenus des valeurs mobilières de placement					
76810000000 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	610	188	116	421	223.9%
Autres produits financiers	610	188	116	421	223.9%
Produits Financiers	610	188	116	421	223.9%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits financiers	610	188	116	421	223.9%

5.4 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1
Dot. prov. pour risques/charges financiers				
Dotations aux Amort. et Provisions				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cession de VMP				
Autres charges financières				
Charges Financières				
Charges financières				

5.5 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Subventions privées exceptionnelles reçues					
Autre produits exceptionnels					
Rappel des ressources publiques					
77200000000 PRODUITS EXCEPT / EXERCICES ANTERIEURS	3 412	1 170	1 028	2 242	191.6%
Autres produits sur exercices antérieurs	3 412	1 170	1 028	2 242	191.6%
Produits des cessions d'éléments d'actif					
77700000000 SUBV INVESTISSEMENTS VIRES AU RESULTAT	708	1 280	1 280	-572	-44.7%
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	708	1 280	1 280	-572	-44.7%
Reprises sur provisions exceptionnelles					
Produits Exceptionnels	4 120	2 450	2 308	1 670	68.2%

5.6 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
67120000000 PENALITES ET AMENDES			191		
67180000000 AUTRES CHARGES EXCEPT DE GESTION			37		
Autres charges exceptionnelles			229		
67200000000 CHARGES EXCEPT / EXERCICES ANTERIEURS	700	160	1 751	540	337.2%
Charges sur exercices antérieurs	700	160	1 751	540	337.2%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
Charges Exceptionnelles	700	160	1 980	540	337.2%

5.7 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
20500000000 CONCESSIONS, BREVETS, LOGICIELS	6 043	6 043	6 043		0%
28050000000 AMORT CONCESSION, BREVETS, LOGICIELS	-6 043	-5 078	-3 431	-965	19%
Autres immobilisations incorporelles		965	2 612	-965	-100%
Immobilisations Incorporelles		965	2 612	-965	-100%
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	13 052	13 052	12 502		0%
21840000000 MOBILIER	5 714	5 714	4 754		0%
28183000000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-11 818	-9 781	-6 546	-2 037	20.8%
28184000000 AMORT MOBILIERS	-3 000	-2 138	-1 286	-862	40.3%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	3 948	6 847	9 423	-2 899	-42.3%
Immobilisations en cours					
Autres immobilisations					
Immobilisations Corporelles	3 948	6 847	9 423	-2 899	-42.3%
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières					
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	3 948	7 812	12 035	-3 864	-49.5%
Stocks Divers					
Stocks					
40910000000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	17 216			17 216	
Fournisseurs : avances, acomptes versés	17 216			17 216	
41110000000 ASSOCIATIONS PARTENAIRES	14 618			14 618	
41130000000 MEMBRES ACTIFS OU ADHERENTS			160		
41131000000 BOURSES AUX PARTENARIATS		2 000	2 000	-2 000	-100%
41150000000 SUBVENTION REGION PDL			14 550		
41151000000 SUBVENTION AELB			2 394		
41182000000 SUBVENTIONS MEAE FONJEP			25 960		
Familles ou élèves	14 618	2 000	45 064	12 618	
42500000000 PERSONNEL - AVANCE ET ACOMPTE		200	200	-200	-100%
42871000000 INDEMNITES JOURN. DE SECURITE SOCIALE					
Personnel et charges sociales		200	200	-200	-100%
44100000000 SUBVENTION A RECEVOIR	470 158	162 105		308 053	190%
44240000000 PRIME INFLATION			400		
Etat et autres collectivités publiques	470 158	162 105	400	308 053	190%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR		3 554	12 800	-3 554	-100%
Débiteurs divers		3 554	12 800	-3 554	-100%
Créances et Comptes Rattachés	501 992	167 859	58 464	334 133	199.1%
Placements					
Intérêts courus non échus					
Placements					
51200000000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	185 894	182 569	79 309	3 325	1.8%
51781000000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	5 798	25 188	22 246	-19 390	-77%
Banques, établissements financiers et assimilés	191 692	207 757	101 555	-16 066	-7.7%
Caisses					
Régie d'avance et accréditifs					
Disponibilités	191 692	207 757	101 555	-16 066	-7.7%
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - SUBV	5 000	5 501	10 650	-501	-9.1%

5.7 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
48610000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - AUTRES	34	1 076	120	-1 043	-96.9%
Charges constatées d'avance	5 034	6 577	10 770	-1 544	-23.5%
Charges Constatées d'Avance	5 034	6 577	10 770	-1 544	-23.5%
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	698 718	382 194	170 789	316 524	82.8%
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					
TOTAL ACTIF	702 666	390 006	182 824	312 660	80.2%

5.8 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Fonds Propres Sans Droit de Reprise					
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Propres Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
10685000000 RESERVE DE TRESORERIE	28 892	16 892	9 012	12 000	71%
Réserves de trésorerie	28 892	16 892	9 012	12 000	71%
Autres réserves					
Réserves	28 892	16 892	9 012	12 000	71%
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
Dotations consomptibles					
Dotations consomptibles					
11000000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	22 340	20 218	20 218	2 123	10.5%
Report à nouveau	22 340	20 218	20 218	2 123	10.5%
Résultat de l'exercice	14 868	14 123	7 881	746	5.3%
Résultats et Report à Nouveau	37 208	34 340	28 098	2 868	8.4%
Taxe d'apprentissage					
13110000000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT (EQPTS)	3 840	3 840	3 840		0%
13911000000 AMORT SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	-3 840	-3 132	-1 852	-708	22.6%
Autres subventions		708	1 988	-708	-100%
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables		708	1 988	-708	-100%
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	66 101	51 941	39 098	14 160	27.3%
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés					
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Fonds Dédiés					
Provisions réglementées					
Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Provisions					
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
16410000000 APPORT ASSOCIATIF - FRANCE ACTIVE		3 125	10 625	-3 125	-100%
Capital emprunté		3 125	10 625	-3 125	-100%
Intérêts					
Concours bancaires courants					
Emprunts et Dettes Bancaires		3 125	10 625	-3 125	-100%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
40100000000 FOURNISSEURS	14 682	3 443	1 755	11 239	326.4%
40120000000 SUBVENTIONS RECUES A REVERSER			25 957		
40810000000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE SERVICES	3 177	5 240	1 718	-2 063	-39.4%
Fournisseurs et comptes rattachés	17 859	8 684	29 430	9 176	105.7%
Familles ou élèves : avances reçues					
42100000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	27	27	99		0%
42820000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	11 265	7 930	4 426	3 335	42.1%
43100000000 SECURITE SOCIALE	5 293	4 987	3 228	306	6.1%
43720000000 MUTUELLES	962	964	399	-2	-0.2%
43730000000 CAISSES DE RETRAITES ET DE PREVOYANCE	1 427	1 375	942	51	3.7%
43732000000 PREVOYANCE / MUTUELLE	617	629	401	-13	-2%

5.8 Comptes sociaux 2023 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

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

(en euros)	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Variation n/n-1	
43780000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - DIVERS	2 675	2 208	97	467	21.2%
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	4 107	3 253	1 612	854	26.3%
43860000000 COTIS MEDECINE DU TRAVAIL			206		
Dettes relatives au personnel	26 372	21 373	11 411	4 998	23.4%
44190000000 AVANCE SUBVENTION MEAE 2023-PALESTINE		42 105		-42 105	-100%
44210000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REVENU)	274	238	113	36	15.3%
44713000000 FORMATION PROFESSIONELLE	1 860	1 860	1 860		0%
Etat et autres collectivités publiques	2 134	44 203	1 973	-42 069	-95.2%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
46710000000 SUBVENTION RETROCEDEES	15 480	14 456		1 025	7.1%
Autres dettes	15 480	14 456		1 025	7.1%
Autres Dettes	61 845	88 715	42 813	-26 870	-30.3%
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	574 720	246 225	90 288	328 495	133.4%
Produits constatés d'avance	574 720	246 225	90 288	328 495	133.4%
Produits Constatés d'Avance et Abonnement	574 720	246 225	90 288	328 495	133.4%
DETTES ET ASSIMILEES	636 565	338 065	143 726	298 500	88.3%
TOTAL PASSIF	702 666	390 006	182 824	312 660	80.2%