

Le compte d'exploitation permet de calculer les charges et les produits d'une entreprise à but d'emploi.

Dans cet objectif, le renseignement des effectifs de l'entreprise à but d'emploi constitue la base de calcul de la participation financière de l'Etat et des Départements (contribution à l'emploi, dotation d'amorçage).

La **Contribution au développement de l'Emploi** est composée d'une participation de l'Etat dont le taux est fixé par arrêté ministériel (entre 53% et 102% du montant brut du salaire net et d'une participation du Conseil Départemental s'élevant a minima à 15% de la part Etat et pouvant être abondée volontairement par le Département.

La **dotation d'amorçage** est versée une seule fois, par équivalent temps plein d'emploi supplémentaire créé par l'entreprise à but d'emploi. Elle ne peut excéder 30 % du montant brut croissance.

Les éléments du compte d'exploitation sont à remplir en fonction du budget prévisionnel de l'EBE. Pour le calcul de la participation financière de l'Etat et des Départements, se référer à au moment de la candidature.

Une année correspond à une année civile. Par exemple, pour une EBE dont l'activité commencerait le premier octobre de l'année N, les renseignements saisis dans la colonne année N d'activité. L'année N+3 est à renseigner si le démarrage des activités de l'EBE a lieu au deuxième semestre de l'année N.

Produits

Charges

		Année N 2024	Année N+1 2025	Année N+2 2026
1	Chiffre d'affaires	153 140,40 €	348 717,60 €	507 124,80 €
2	Achats consommés de matières et marchandises (achats +/- var stock)	35 000,00 €	39 000,00 €	43 000,00 €
3	Subventions d'exploitation en contre partie d'une activité d'utilité territoriale			
4	MARGE BRUTE (1 - 2 + 3)	118 140,40 €	309 717,60 €	464 124,80 €
5	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION (6 + 7 + 8 + 9 + 10)	281 602,33 €	187 076,02 €	120 175,44 €
6	Fondations/mécénat			
7	Subventions publiques (autres que CDE et dotation d'amorçage)	20 000,00 €	55 000,00 €	40 000,00 €
8	Adhésions et dons			
9	Autres produits d'exploitation / de gestion courante	10 000,00 €	22 000,00 €	33 000,00 €
10	Dotation d'amorçage	251 602,33 €	110 076,02 €	47 175,44 €
11	CHARGES DE PERSONNEL (12 + 13 - 14)	113 454,19 €	150 550,51 €	253 514,84 €
12	Masse salariale conventionnée	600 123,97 €	1 320 721,43 €	1 502 320,63 €
13	Masse salariale non conventionnée	195 976,00 €	298 122,61 €	402 738,11 €
14	Contribution au Développement de l'Emploi (15 + 16)	682 645,78 €	1 468 293,54 €	1 651 543,90 €
15	CDE Etat	593 605,03 €	1 276 776,99 €	1 436 125,13 €
16	CDE Département	89 040,75 €	191 516,55 €	215 418,77 €
17	AUTRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (18 + 19 + 20 + 21)	193 293,94 €	248 501,78 €	302 787,73 €
18	Autres achats et charges externes	155 856,80 €	198 671,08 €	238 489,76 €
19	Impôts et Taxes	3 380,00 €	5 259,27 €	6 212,25 €
20	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Dotation aux amortissements et provisions nettes de reprises	34 057,14 €	44 571,43 €	58 085,71 €
22	RESULTAT D'EXPLOITATION (4 + 5 - 11 - 17)	92 994,59 €	97 741,33 €	27 997,68 €
23	Résultat financier (produits financiers - charges financières)	-3 490,93 €	-5 465,94 €	-5 323,96 €
24	Résultat exceptionnel (produits exceptionnels - charges exceptionnelles)	17 400,00 €	20 914,29 €	24 428,57 €
25	Impôt sur les Sociétés / Participation des salariés			
26	RESULTAT NET (22 + 23 + 24 - 25)	106 903,66 €	113 189,68 €	47 102,28 €

te d'exploitation

ution au développement de
nnuel minimum de croissance)
du salaire annuel minimum de
l'arrêté ministériel en vigueur

V correspondent à trois mois

Année N+3 2027	
	543 715,20 €
	44 000,00 €
	499 715,20 €
	70 000,00 €
	35 000,00 €
	35 000,00 €
	0,00 €
	284 104,41 €
	1 524 855,44 €
	410 792,87 €
	1 651 543,90 €
	1 436 125,13 €
	215 418,77 €
	283 665,19 €
	215 242,98 €
	6 336,50 €
	0,00 €
	62 085,71 €
	1 945,61 €
	-4 476,78 €
	25 428,57 €
	22 897,39 €

Après avoir saisi le solde de trésorerie et la date du solde, merci de remplir le plan de trésorerie (montants en € TTC). Le mois 1 correspond au mois de démarrage des activités de l'EBE.

Solde de trésorerie	0,00 €
Date du solde de trésorerie	01/01/2024

	Mois 1 01/2024	Mois 2 02/2024	Mois 3 03/2024	Mois 4 04/2024	Mois 5 05/2024	Mois 6 06/2024	Mois 7 07/2024	Mois 8 08/2024	Mois 9 09/2024	Mois 10 10/2024	Mois 11 11/2024	Mois 12 12/2024
Encaissements d'exploitation (compte de résultat)												
Chiffres d'affaires (encaissé à M+2)			4 771 €	6 679 €	7 633 €	9 541 €	11 450 €	13 358 €	14 312 €	14 312 €	15 743 €	17 175 €
Subventions d'exploitation, exceptionnelle...		21 266 €	205 894 €	34 026 €	42 532 €	51 039 €	59 545 €	63 799 €	63 799 €	145 659 €	76 558 €	85 065 €
Autres encaissements (gestion courante, exceptionnel, produits financier...)	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €	833 €
Encaissements hors exploitation (bilan)												
Apports en capital												
Apports en compte courant	100 000 €											
Subv d'investiss (29 K€ L.A. + 28K€ CD53 en 11/23 puis 38K€ privé en 2024)	87 000 €											
Emprunts à moyen et long terme	109 000 €											
A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS	296 833 €	22 100 €	211 498 €	41 538 €	50 999 €	61 414 €	71 829 €	77 990 €	78 944 €	160 805 €	93 135 €	103 073 €
Décaissements d'exploitation (comptes de résultat)												
Achats	3474	4863	5558	6947	8336	9726	10421	10421	11463	12505	13894	13894
Charges externes	2357	3300	3771	4714	5657	6599	7071	7071	7778	8485	9428	9428
Charges de personnel		35 308 €	42 787 €	46 526 €	54 004 €	61 482 €	68 960 €	72 699 €	72 699 €	78 308 €	83 917 €	91 395 €
Autres décaissements (gestion courante, exceptionnels, charges financières...)	318 €	313 €	308 €	303 €	298 €	293 €	289 €	284 €	279 €	274 €	269 €	264 €
Impôts et taxes		105 €	147 €	168 €	211 €	253 €	295 €	316 €	316 €	347 €	379 €	421 €
Décaissements hors exploitation (bilan)												
Immobilisations (investissements)	196 000 €											
Remboursement d'emprunts	1 665 €	1 670 €	1 675 €	1 680 €	1 685 €	1 690 €	1 695 €	1 699 €	1 704 €	1 709 €	1 714 €	1 719 €
B. TOTAL DES DÉCAISSEMENTS	203 814 €	45 559 €	54 246 €	60 339 €	70 191 €	80 043 €	88 730 €	92 490 €	94 239 €	101 629 €	109 601 €	117 121 €
SOLDE DU MOIS (A-B)	93 019 €	-23 460 €	157 252 €	-18 800 €	-19 192 €	-18 629 €	-16 901 €	-14 500 €	-15 295 €	59 176 €	-16 466 €	-14 048 €
TOTAL DE TRESORERIE FIN DE MOIS	93 019 €	69 559 €	226 811 €	208 011 €	188 819 €	170 190 €	153 289 €	138 789 €	123 494 €	182 670 €	166 204 €	152 156 €

Merci d'établir le plan de financement prévisionnel présentant les besoins financiers de l'EBE à son démarrage puis sur plusieurs exercices ainsi que les ressources financières affectées en contrepartie.

Les investissements sont à détailler dans l'onglet "investissements".

Une année correspond à une année civile. Par exemple, pour une EBE dont l'activité commencerait le premier octobre de l'année N, les renseignements saisis dans la colonne année N correspondent à trois mois d'activité. L'année N+3 est à renseigner si le démarrage des activités de l'EBE a lieu au deuxième semestre de l'année N.

Solde de trésorerie	
Date du solde de trésorerie	01/01/2024

	Année N 2024	Année N+1 2025	Année N+2 2026	Année N+3 2027
Variation du BFR				-
Investissement	196 000	108 000	30 000	10 000
Remboursement des emprunts	20 306	33 877	40 681	42 265
A. TOTAL BESOINS	216 306 €	141 877 €	70 681 €	52 265 €
Apports en capital	-			
Apports en comptes courants	187 000	20 000	15 000	
Souscription d'emprunts	109 000	88 000	15 000	
Capacité d'autofinancement	123 561	136 847	80 759	59 555
B. TOTAL RESSOURCES	419 561 €	244 847 €	110 759 €	59 555 €
VARIATION DE TRESORERIE (B - A)	203 255 €	102 970 €	40 078 €	7 289 €
SOLDE DE TRESORERIE	203 255 €	306 225 €	346 303 €	353 592 €

Pour chaque investissement réalisé et à réaliser, merci de renseigner les informations demandées (relatives à l'investissement et à son financement).

Une année correspond à une année civile. Par exemple, pour une EBE dont l'activité commencerait le premier octobre de l'année N, les renseignements saisis dans la cc

Investissement	Catégorie	Investissement réalisé (€ HT)				Détail de l'investissement		
		Année N	Année N+1	Année N+2	Année N+3	Montant	Date d'achat	Durée de service (ans)
		2024	2025	2026	2027			
Cuisine	mat & outillage	40 000 €				40 000 €	01/07/2023	5 ans
mat technique (Aspirateurs et t	mat & outillage	14 400 €				14 400 €	01/07/2023	5 ans
vélos + remorque	mat transport	9 600 €				9 600 €	01/07/2023	5 ans
ordinateurs + impr	mat info et bureau	5 000 €				5 000 €	01/07/2023	5 ans
véhicule	mat transport	28 000 €				28 000 €	01/07/2023	5 ans
2 véhicules	mat transport		20 000 €	15 000 €		35 000 €	01/07/2023	5 ans
materiel technique : Machines	mat & outillage	19 000 €	20 000 €			39 000 €	01/07/2023	5 ans
2 véhicules	mat transport	30 000 €				30 000 €	01/01/2024	5 ans
mat info et adm	mat info et bureau		18 000 €			18 000 €	01/01/2024	5 ans
mat technique	mat & outillage		50 000 €	15 000 €		65 000 €	01/01/2024	5 ans
mat technique : Machine bois	mat & outillage	50 000 €			10 000 €	60 000 €	01/01/2026	5 ans
TOTAL		196 000 €	108 000 €	30 000 €	10 000 €	344 000 €		

longue année N correspondent à trois mois d'activité. L'année N+3 est à renseigner si le démarrage des activités de l'EBE a lieu au deuxième semestre de l'année N

Financier 1				Financier 2		
Type de financeur	Nom	Acquis/en cours	Montant	Type de financeur	Nom	Acquis/en cours
Emprunt	France Active	En cours	40 000 €			
Intercommunalité	LAVAL AGGLO	Acquis				
Intercommunalité	LAVAL AGGLO	Acquis				
Intercommunalité	LAVAL AGGLO	Acquis				
Conseil départemental	CD53	Acquis				
Intercommunalité	Laval Agglo	En cours				
Emprunt	Banque	En cours				
Intercommunalité	LAVAL AGGLO	Acquis				
Partenaire privé	Banque					
Emprunt	Banque					
Emprunt	France Active	En cours				

