



CABINET PERES SARL
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

AFPI ADOUR

**4 Rue des Frères d'Orbigny
BP 7502**

64 000 PAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022



CABINET PERES SARL
Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

AFPI ADOUR

**4 Rue des Frères d'Orbigny
BP 7502**

64 000 PAU CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2022**

Aux membres de l'assemblée générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AFPI ADOUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- *Les prestations de formation qui sont correctement comptabilisées, notamment au regard de la césure des exercices ;*
- *Les refacturations intragroupe comptabilisées qui sont conformes aux modalités définies dans les conventions ;*
- *Les sondages effectués sur les postes clients, trésorerie et fournisseurs qui nous ont permis de considérer la juste appréciation de ceux-ci.*

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LONS, le 6 juin 2023



CABINET PERES SARL
Commissaire aux comptes
Représenté par
Monsieur Eric LAGRILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, droits de Commissariat aux Comptes	4 300	4 300				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	355 373	337 373	18 000	9 280	8 720	93.97
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	30 100		30 100	30 100		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	22 547		22 547	22 547		
	Total I	412 320	341 673	70 647	61 927	8 720	14.08
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	775 805	20 227	755 578	712 970	42 608	5.98
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	697 613		697 613	645 144	52 470	8.13
	Valeurs mobilières de placement	478 314		478 314	191 573	286 741	149.68
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	335 631		335 631	737 893	402 262	54.51
	Charges constatées d'avance (2)	3 889		3 889	6 601	2 711	41.08
	Total II	2 291 252	20 227	2 271 026	2 294 180	23 155	1.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 703 572	361 900	2 341 672	2 356 107	14 435	0.61

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	335 080		335 080			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	130 919		70 924		59 995	84.59
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	63 503		59 995		3 508	5.85
	Situation nette (sous total)	529 502		465 999		63 503	13.63
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	529 502		465 999		63 503	13.63
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	8 767				8 767	
	Provisions pour charges	23 767		29 797		6 030	20.24
DETTE (I)	Total III	32 533		29 797		2 737	9.18
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	376 706		487 942		111 236	22.80
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	607 444		596 852		10 591	1.77
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	313 140		274 516		38 624	14.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	482 348		501 001		18 654	3.72
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (I)	Total IV	1 779 637		1 860 312		80 674	4.34
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 341 672		2 356 107		14 435	0.61

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 963 251	1 862 216	101 035	5.43
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	460 511	425 049	35 462	8.34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	186 398	206 870	20 472	9.90
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	2 610 160	2 494 135	116 025	4.65
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 692 582	1 625 245	67 337	4.14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 752	13 255	497	3.75
Salaires et traitements	567 952	582 233	14 281	2.45
Charges sociales	218 235	193 820	24 415	12.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 531	4 046	486	12.00
Dotations aux provisions	28 994	37 679	8 685	23.05
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	405	8 297	7 892	95.12
Total II	2 526 451	2 464 574	61 877	2.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	83 709	29 561	54 148	183.17

Cabinet PERES SARL
Société de Commissariat aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Mermoz
CS 30405
64146 LONS Cedex

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 741	233	2 508	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 741	233	2 508	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 146	4 430	716	16.16
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	5 146	4 430	716	16.16
2. Résultat financier (III-IV)	2 405	4 197	1 792	42.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	81 304	25 364	55 940	220.55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4 895	38 041	33 146	87.13
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4 895	38 041	33 146	87.13
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	616	2 778	2 161	77.81
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	616	2 778	2 161	77.81
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 279	35 264	30 985	87.87
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	22 080	633	21 447	NS
Total des produits (I+III+V)	2 617 796	2 532 409	85 386	3.37
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 554 293	2 472 415	81 879	3.31
5. EXCEDENT OU DEFICIT	63 503	59 995	3 508	5.85

Cabinet PERES SARRACIN
Société de Commissariat aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Jaurès
CS 30405
64146 LONS Cedex

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'association AFPI a pour but de dispenser des formations pour adultes en relation avec les métiers de la métallurgie, que ce soit pour les sociétés de ce secteur d'activité ou pour les organismes d'insertion et de formation. 4 sites sont utilisés à cet effet : Pau, Assat, Lanne, Tarnos. Du fait de son activité, et notamment de la formation d'adultes sans qualification en difficulté d'insertion, l'AFPI peut être amenée à percevoir des subventions ; c'est par exemple le cas avec la subvention HSP, Habilitations de service public, réalisée par la Région Nouvelle-Aquitaine.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Progression du volume d'activité.

Au titre de l'HSP 2022 l'AFPI a provisionné 460 511€ de produits à recevoir de la région Nouvelle Aquitaine.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Par prudence, la base d'amortissement retenue correspond au coût d'acquisition de l'immobilisation concernée. Par ailleurs, la durée d'utilisation retenue de l'ensemble des immobilisations correspond à la durée d'usage. Enfin, aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une décomposition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cabinet PERES SARL
Société de Commissariat aux Comptes
167 Boulevard du Jean Mermoz
CS 20447
64146 LONS CEDEX

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 186		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	253 679		13 252
Installations générales agencements aménagements divers	29 782		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 452		
TOTAL	346 913		13 252
Autres participations	30 100		
Prêts, autres immobilisations financières	22 547		
TOTAL	52 647		
TOTAL GENERAL	423 745		13 252

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		19 886	4 300	4 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			266 930	266 930
Installations générales agencements aménagements divers			29 782	29 782
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 791	58 661	58 661
TOTAL		4 791	355 373	355 373
Autres participations			30 100	30 100
Prêts, autres immobilisations financières			22 547	22 547
TOTAL			52 647	52 647
TOTAL GENERAL		24 677	412 320	412 320

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	24 186		19 886	4 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	251 909	2 029		253 938
Installations générales agencements aménagements divers	22 632	2 142		24 774
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 092	360	4 791	58 661
	337 633	4 531	4 791	337 373
	361 819	4 531	24 677	341 673

TOTAL PERES SARL
CAPITAL GENERAL
Société de Commerce aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Moulin
CS 30405
64075 PAU CEDEX

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 029				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 142				
Matériel de bureau informatique mobilier	360				
TOTAL	4 531				
TOTAL GENERAL	4 531				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	335 080				335 080
Report à nouveau	70 924		59 995	0	130 919
Excédent ou déficit de l'exercice	59 995		3 508		63 503
Situation nette	465 999		63 503	0	529 502
TOTAL I	465 999		63 503	0	529 502

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	29 797		6 030		23 767
Autres provisions pour risques et charges		8 767			8 767
TOTAL	29 797	8 767	6 030		32 533

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 882	20 227	7 882		20 227
TOTAL	7 882	20 227	7 882		20 227
TOTAL GENERAL	37 679	28 994	13 912		52 760

Dont dotations et reprises d'exploitation		28 994	13 912		
--------------------------------------------------	--	--------	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	22 547	22 547	
Clients douteux ou litigieux	24 272	24 272	
Autres créances clients	751 533	751 533	
Taxe sur la valeur ajoutée	37 249	37 249	
Débiteurs divers	660 365	660 365	
Charges constatées d'avance	3 889	3 889	
TOTAL	1 499 855	1 499 855	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	376 706	112 051	264 655	
Fournisseurs et comptes rattachés	607 444	607 444		
Personnel et comptes rattachés	75 728	75 728		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 818	57 818		
Impôts sur les bénéfices	22 080	22 080		
Taxe sur la valeur ajoutée	154 083	154 083		
Autres impôts taxes et assimilés	3 431	3 431		
Autres dettes	482 348	482 348		
TOTAL	1 779 637	1 514 983	264 655	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 236			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Cabinet PERES SARL
Société de Commissariat aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Mermoz
CS 30405
64146 LONS Cedex

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	11 314
Autres créances	460 511
Total	471 825

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 188
Dettes fiscales et sociales	101 964
Total	194 151

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	3 889
Total	3 889

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Pour les trois plus hauts cadres dirigeants :

- Rémunération totale de 135 244,54€
- Dont avantages en nature Véhicule de 6 858€

Cabinet PERES SARRAILLON
Société de Commissariat aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Mermoz
CS 30405
64075 PAU CEDEX

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement des parts détenues dans la SCI DITECH pour 30K€

Engagements reçus

Garantie prêt PGE	376 706
Total	376 706

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée.

La méthode d'évaluation utilisée est la méthode des unités de crédit projetées, comme définie par la norme comptable IAS19 et conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- taux d'actualisation de 3.75%
- taux de charges sociales patronales de 60% pour les cadres, 40% pour les non-cadres
- départ à l'initiative du salarié
- âge de départ entre 65 et 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- table de mortalité : INSEE 2022.

Selon les hypothèses, le montant des engagements de la société au 31/12/2022 est de 23 766,62€

Liste des filiales et participations

AFPI
64075 PAU CEDEX

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SCI DITECH B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A				30 000	30 000			317 864	69 493		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Refacturation ADAIA copieur	251
Refacturation UIMM mise en service quadra	600
Refacturation Agilyce	201
Refacturation GRETA	4 094
Refacturation OPCO	1 200
Refacturation UIMM fibre	2 074
Refacturation ADAIA fibre	725
Refacturation ADAIA frais de personnel	152 155
Total	161 300