



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 31/12/2023



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 31/12/2023**

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 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

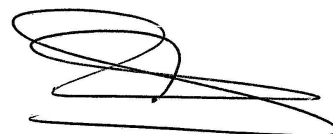
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 10 juin 2024



CABINET PERES SARL
Commissaire aux comptes
Représenté par
Monsieur Eric LAGRILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	342 831	12 542	18 000	5 458	30.32
	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	347 131	65 189	70 647	5 458	7.73
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	886 027	18 917	867 110	755 578	111 532	14.76
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	782 716		782 716	697 613	85 102	12.20
	Valeurs mobilières de placement	684 105		684 105	478 314	205 791	43.02
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	237 074		237 074	335 631	98 556	29.36
	Charges constatées d'avance (2)	11 622		11 622	3 889	7 733	198.81
	Total II	2 601 544	18 917	2 582 627	2 271 026	311 601	13.72
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)	3 013 864	366 048	2 647 816	2 341 672	306 143	13.07

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 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	398 582		335 080		63 503	18.95
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	130 919		130 919			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	135 754		63 503		72 251	113.78
	Situation nette (sous total)	665 255		529 502		135 754	25.64
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	665 255		529 502		135 754	25.64
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques	140 583		8 767		131 817	NS
	Provisions pour charges	32 474		23 767		8 707	36.64
	Total III	173 057		32 533		140 524	431.94
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	264 655		376 706		112 051	29.74
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	625 875		607 444		18 431	3.03
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	449 363		313 140		136 222	43.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	466 155		482 348		16 193	3.36
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	3 456				3 456	
Ecart de conversion passif (V)	Total IV	1 809 503		1 779 637		29 866	1.68
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 647 816		2 341 672		306 143	13.07

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	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	2 488 699		1 963 251		525 448	26.76
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	457 714		460 511		2 797	0.61
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	239 649		186 398		53 251	28.57
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	105				105	
Total I	3 186 168		2 610 160		576 008	22.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 897 776		1 692 582		205 194	12.12
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	14 927		13 752		1 174	8.54
Salaires et traitements	656 482		567 952		88 530	15.59
Charges sociales	218 542		218 235		307	0.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 458		4 531		927	20.45
Dotations aux provisions	33 373		28 994		4 380	15.11
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	515		405		110	27.21
Total II	2 827 073		2 526 451		300 622	11.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	359 095		83 709		275 386	328.98

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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		5 791		2 741	3 050	111.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		5 791		2 741	3 050	111.30
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		4 331		5 146	815	15.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		4 331		5 146	815	15.84
2. Résultat financier (III-IV)		1 460		2 405	3 865	160.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		360 555		81 304	279 251	343.47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		2 419		4 895	2 476	50.58
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 419		4 895	2 476	50.58
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		294		616	322	52.29
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		134 834			134 834	
Total VI		135 128		616	134 512	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		132 709		4 279	136 988	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		92 092		22 080	70 012	317.08
Total des produits (I+III+V)		3 194 378		2 617 796	576 582	22.03
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 058 624		2 554 293	504 331	19.74
5. EXCEDENT OU DEFICIT		135 754		63 503	72 251	113.78

Cabinet PERES SARRIC
Chargés de Comptes
Société de Comptes d'Associés
167 Bis Avenue Jean Jaurès
CS 30405
64146 LONS Cedex

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	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 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 647 815.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 186 167.74 Euros et dégageant un excédent de 135 753.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les ~~comptes~~ **comptes** présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

LES PERES SARL
Cabinet d'aux Comptes
Société de Commissaire aux Comptes
167 Bis Avenue Jean Merle
CS 30405
64146 LONS Cedex

L'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 et 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, Habilitation Service Publix, réalisée par la Région Nouvelle-Aquitaine.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023 est marquée par une progression du volume d'activité

Au titre de l'HSP 2023 l'AFPI a comptabilisé un produit de 453 215€

Reste à recevoir au titre de HSP 2021 = 17 803€

Reste à recevoir au titre de HSP 2022 = 47 118€

Avance reçue au titre de HSP 2023 = 319 604€ soit reste à recevoir 133 611€

Provision pour risque comptabilisée au titre du HSP = 140 583€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'incidence de la nouvelle réglementation sur les congés payés et maladie n'est pas chiffrée au 31/12/23.

- 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.

ANNEXE

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

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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 300		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	266 930		
Installations générales agencements aménagements divers	29 782		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 661		
TOTAL	355 373		
Autres participations	30 100		
Prêts, autres immobilisations financières	22 547		
TOTAL	52 647		
TOTAL GENERAL	412 320		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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			58 661	58 661
TOTAL			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			412 320	412 320

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	4 300			4 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		253 938	3 316		257 254
Installations générales agencements aménagements divers		24 774	2 142		26 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 661			58 661
TOTAL		337 373	5 458		342 831
TOTAL GENERAL		341 673	5 458		347 131
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 316				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 142				
TOTAL	5 458				
TOTAL GENERAL	5 458				

ANNEXE

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

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	335 880		63 503		398 582
Report à nouveau	130 919				130 919
Excédent ou déficit de l'exercice	135 754		135 182		135 754
Situation nette	529 502		135 182		665 255
TOTAL I	529 502		198 685		665 255

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	23 767	8 707			32 474
Autres provisions pour risques et charges	8 767	140 583	8 767		140 583
TOTAL	32 533	149 290	8 767		173 057

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 227	18 917	20 227		18 917
TOTAL	20 227	18 917	20 227		18 917
TOTAL GENERAL	52 760	168 207	28 994		191 974
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		33 373 134 834	28 994		

ANNEXE

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

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	22 700	22 700	
Autres créances clients	863 327	863 327	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 300	38 300	
Débiteurs divers	744 416	744 416	
Charges constatées d'avance	11 622	11 622	
TOTAL	1 702 912	1 702 912	

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

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	264 655	112 872	151 783	
Fournisseurs et comptes rattachés	625 875	625 875		
Personnel et comptes rattachés	86 662	86 662		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 702	61 702		
Impôts sur les bénéfices	86 572	86 572		
Taxe sur la valeur ajoutée	210 643	210 643		
Autres impôts taxes et assimilés	3 783	3 783		
Autres dettes	466 155	466 155		
Produits constatés d'avance	3 456	3 456		
TOTAL	1 809 503	1 657 720	151 783	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	112 051			

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.

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

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	74 780
Autres créances	456 837
Total	531 617

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 345
Dettes fiscales et sociales	115 970
Total	322 316

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	11 622
Total	11 622
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 456
Total	3 456

CAPIET PERES SARL
Comptable aux Comptes
de Commerce Interne
Société de Commerce Interne
167 Boulevard de la République
64146 LONS Cedex

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Pour les trois plus hauts cadres dirigeants :
- Rémunération totale de 140 822€ brut



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

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

Engagements reçus

Garantie prêt PGE	264 655
Total	264 655

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 3.20%
- 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 62-64 ans, nouvelle réforme 09/2023
- 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 31/12/2023 est de 32 473.65€

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			30.00	30 000	30 000			327 447	87 923		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
rbt assurance	8 739
refact UIMM	9 948
refact CFAI ADAIA	177 722
refact AGILYCE	268
avantages en nature	11 809
indemnités prevoyance	2 169
Total	210 655