

**ASSOCIATION DE GESTION AGREEE DES
KINESITHERAPEUTES & PROFESSIONS LIBERALES
(AGAKAM)**

3/5 Rue Lespagnol
75 020 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux adhérents,

ASSOCIATION AGAKAM

3/5 Rue Lespagnol

75 020 Paris

I. 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 AGAKAM 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.

II. 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Db a

36, rue du Louvre

75 001 Paris – France

T +33 1 42 44 17 50 F +33 1 42 97 46

86

Db a est le nom commercial de Db a Audit

SAS au capital de 400 000 € - Société de commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

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 de votre trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT L'ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION

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 l'Association 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 AGAKAM à poursuivre son activité. 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.

Paris, le 13 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

DBA AUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Echauiers', with a long horizontal stroke extending to the right.

Laurent ECHAUIER
Associé

Bilan Actif

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	87 098	87 098		(0)
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	87 098	87 098		(0)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	740 311		740 311	740 311
Constructions	1 505 866	814 322	691 544	732 969
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	448 999	398 949	50 050	58 521
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 695 177	1 213 271	1 481 906	1 531 801
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	722		722	722
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	178 400		178 400	178 400
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 683		4 683	4 683
TOTAL immobilisations financières :	183 805		183 805	183 805
ACTIF IMMOBILISÉ	2 966 079	1 300 369	1 665 711	1 715 606

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	9 783		9 783	7 510
Créances clients et comptes rattachés	76 236		76 236	47 026
Autres créances	123 098		123 098	67 125
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	209 117		209 117	121 661
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 513 145		1 513 145	1 594 288
Disponibilités	46 144		46 144	41 756
Charges constatées d'avance	57 031		57 031	61 647
TOTAL disponibilités et divers :	1 616 320		1 616 320	1 697 691
ACTIF CIRCULANT	1 825 437		1 825 437	1 819 352

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 791 516	1 300 369	3 491 148	3 534 958
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	206 472	206 472
Report à nouveau	724 127	498 680
Résultat de l'exercice	78 536	225 447
TOTAL situation nette :	1 009 134	930 599
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 009 134	930 599
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	128 651	98 397
Provisions pour charges	230 017	229 714
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	358 668	328 111
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 059	16 059
TOTAL dettes financières :	16 059	16 059
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 544	224 465
Dettes fiscales et sociales	223 197	312 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 669
TOTAL dettes diverses :	520 741	540 180
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 586 545	1 720 009
DETTES	2 123 345	2 276 248
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 491 148	3 534 958

Compte de Résultat (Première Partie)

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	28		28	42
Production vendue de biens	(1 084)		(1 084)	(2 619)
Production vendue de services	2 294 205		2 294 205	2 524 863
Chiffres d'affaires nets	2 293 149		2 293 149	2 522 286
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 791	8 535
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 314 940	2 530 821
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				201
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			922 548	848 896
TOTAL charges externes :			922 548	849 097
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			55 172	47 108
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			833 025	866 409
Charges sociales			318 286	334 666
TOTAL charges de personnel :			1 151 311	1 201 075
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 049	60 346
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 062	60 264
TOTAL dotations d'exploitation :			97 111	120 610
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			2 226 142	2 217 890
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			88 797	312 931

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	88 797	312 931
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		361
Autres intérêts et produits assimilés	29 657	3 801
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 657	4 162
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	364	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	364	
RÉSULTAT FINANCIER	29 293	4 162
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 090	317 094
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 593	7 224
Produits exceptionnels sur opérations en capital	83	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	1 677	7 224
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 059	9 106
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	9 059	9 106
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(7 382)	(1 883)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	32 172	89 764
TOTAL DES PRODUITS	2 346 273	2 542 207
TOTAL DES CHARGES	2 267 737	2 316 760
BÉNÉFICE OU PERTE	78 536	225 447

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le **31/12/2023** ont été établis conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels, applicables en France.

CONVENTIONS GÉNÉRALES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

MÉTHODES ET RÈGLES DE VALORISATION

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

Les principales règles utilisées pour la valorisation des actifs et passifs sont exposées ci-dessous :

- Reconnaissance des revenus : les ventes sont enregistrées dans les comptes au moment de la livraison des produits.
- Immobilisations incorporelles : les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels et les brevets. Elles sont amorties linéairement sur une durée de 1 an à 3 ans.
- Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles comprennent principalement le terrain, la construction et les agencements.
La nouvelle réglementation sur les actifs a été mise en place par l'AGAKAM au 1er janvier 2005 ;

Au 31 décembre 2005, les durées d'amortissement utilisées par l'AGAKAM sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 60 ans
- Aménagements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau : de 4 à 10 ans selon leur nature
- Matériel informatique : 3 à 4 ans selon leur nature
- Immobilisations financières
Elles sont constituées essentiellement de titres de participations et de créances rattachées.
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire estimée est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation des titres et (ou) des créances rattachées est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.
- Créances clients
Les créances clients qui présentent un risque de non recouvrement font l'objet de provision pour dépréciation.
- Valeur mobilière de placement
Les profits latents sur les valeurs mobilières de placement ne sont pas comptabilisés.
- Provisions pour risques et charges
La provision pour "Travaux à effectuer" correspond aux prestations des cotisations de l'année effectuées l'année suivante par l'association.

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2023

- Provisions pour indemnité de départ à la retraite.

L'association doit faire face à certains engagements en matière de départs à la retraite des salariés en activité. Le montant de ces engagements varie notamment en fonction de l'ancienneté et de catégories fixées par les conventions collectives.

En conséquence une provision est enregistrée dans les comptes, elle est déterminée en prenant en considération les hypothèses suivantes :

- Age de mise à la retraite par l'employeur : 65 ans
- Taux de turn over: 1-10 %
- Table de mortalité : 77-98 %

CHANGEMENT DE MÉTHODES COMPTABLES

Par rapport à l'exercice précédent, l'association n'a procédé à aucun changement de principes et méthodes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'ANNÉE

NEANT

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

ENGAGEMENTS FINANCIERS

en application du décret 83-1020 du 29/11/1983 - articles 24-9 et 24-16

- Privilège de prêteur de deniers concernant le prêt immobilier consenti au Crédit Mutuel

INDEMNITES

En application des dispositions de la Charte des bonnes pratiques des organismes agréés, nous faisons état des indemnités versées au cours de l'exercice, aux administrateurs de l'association, suite à la décision de l'assemblée générale ordinaire du 14 juin 2007.

Les sommes allouées en **2023** aux membres du comité directeur sont les suivantes (sommes exprimées en euros) :

Anthony Demont	131 €
Sylvie Desaleux	787 €
Philippe Gaston	262 €
Sébastien Guérard	12 492 €
Odile Oudet	262 €
Philippe Prue	262 €
Jean-Albert Roger	262 €
Patrick Thibault	131 €
Pierre Vinchon	262 €

Soit un total de : **14 851 €**

CONVENTION DE SERVICE COMMUN ET DE MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

La convention initialement conclue le 27 mai 2004 entre l'association et la Fédération Française des Masseurs Kinésithérapeutes et Rééducateurs (FFMKR) a fait l'objet d'un avenant au cours du mois de janvier 2013. Cette convention concerne la mise à la disposition de moyens humains et matériels des Services Communs de la FFMKR.

La création d'OCEVIA, suite à la signature de l'apport partiel d'actif d'AGAKAM en 2012 a entraîné la réorganisation des locaux et la réaffectation des dépenses qui a conduit à un changement de méthode de répartition des frais communs. Un avenant a été signé en 2019

Le taux d'utilisation des services communs est de 17%.

Pour la période **2023** le montant des frais supportés par l'**AGAKAM** à ce titre s'est élevé à **122 765,17 €**

Immobilisations

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	87 098		
TOTAL immobilisations incorporelles :	87 098		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	740 311		
Constructions sur sol propre	1 505 866		0
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	258 184		4 138
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	185 611		7 014
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 689 972		11 152
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	722		
Autres titres immobilisés	178 400		
Prêts et autres immobilisations financières	4 683		
TOTAL immobilisations financières :	183 805		
TOTAL GÉNÉRAL	2 960 875		11 152

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			87 098	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			87 098	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			740 311	
Constructions sur sol propre			1 505 866	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers		3 280	259 042	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 668	189 957	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		5 948	2 695 177	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			722	
Autres participations			178 400	
Autres titres immobilisés			4 683	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			183 805	
TOTAL GÉNÉRAL		5 948	2 966 079	

Amortissements

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	87 098		0	87 098
TOTAL immobilisations incorporelles :	87 098		0	87 098
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	772 897	41 425		814 322
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	217 044	9 501	3 281	223 263
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	168 230	10 124	2 668	175 686
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 158 171	61 049	5 949	1 213 271
TOTAL GÉNÉRAL	1 245 269	61 049	5 949	1 300 369

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	229 714	5 808	5 505	230 017
	98 397	30 254		128 651
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	328 111	36 062	5 505	358 668

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 815		1 815	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 815		1 815	

TOTAL GÉNÉRAL	329 926	36 062	7 320	358 668
----------------------	----------------	---------------	--------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

AGAKAM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 683		4 683
TOTAL de l'actif immobilisé :	4 683		4 683
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	76 236	76 236	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 084	4 084	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	57 592	57 592	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	50 283	50 283	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	7 082	7 082	
Débiteurs divers	13 840	13 840	
TOTAL de l'actif circulant :	209 117	209 117	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	57 031	57 031	

TOTAL GÉNÉRAL	270 831	266 148	4 683
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	7 461		7 461	
Fournisseurs et comptes rattachés	297 544	297 544		
Personnel et comptes rattachés	75 475	75 475		
Sécurité sociale et autres organismes	124 368	124 368		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 984	12 984		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 370	10 370		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 598	8 598		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 586 545	1 586 545		

TOTAL GÉNÉRAL	2 123 345	2 115 884	7 461	
----------------------	------------------	------------------	--------------	--

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations

Parts SCI Maison Dentaire à Nantes	457
Parts SCI Maison des Professions de Santé à Toulouse	265
Total	722

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

NEANT

AUTRES TITRES IMMOBILISES

Parts SCI Maison Dentaire à Nice	178 400
----------------------------------	----------------

PRETS

NEANT

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dépôts et cautionnement loyer Marseille rue Fronti	158
Autres (Cazalières)	4 525
Dépôts et cautionnement loyer Marseille avenue du Prado	
Total	4 683

TOTAL GENERAL	183 805
----------------------	----------------

EFFECTIF PERMANENT DE L'ENTREPRISE

Effectif

L'effectif de la société se décompose comme suit :

Employés :	12
Cadres :	11
Total :	23

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2023

PRODUITS FINANCIERS	Montant
Produits nets sur cession de VMP	
Produits nets sur cession long terme	
Quote-parts de résultats des participations	
Intérêts perçus	29 657
TOTAL GENERAL	29 657

CHARGES FINANCIERES	Montant
Intérêts du prêt immobilier	
Autres charges financières	364
Quote-parts de résultats des participations	
TOTAL GENERAL	364

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Produits exceptionnels gestion courante	1 677
Prod. Excep. Sur exercices antérieurs	
Transferts de charges	
TOTAL GENERAL	1 677

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations	9 059
Charges Excep. Sur exercices antérieurs	
TOTAL GENERAL	9 059

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2023

PRODUITS A RECEVOIR	Montants
<u>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</u>	69 840
Clients produits non encore facturés	69 840
<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>	4 084
Personnel, produits à recevoir	4 084
<u>INTERETS COURUS</u>	4 921
Intérêts courus à recevoir	4 921
TOTAL GENERAL	78 844

CHARGES A PAYER	Montants
<u>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	215 327
Fournisseurs Factures non parvenues	
Achats non stockés	251
Locations diverses	31
Honoraires	11 400
Fournitures de bureau et routage	10 285
Entretien et maintenance	2 939
Frais de postes et télécommunications	32 737
Sous-traitance	77 412
Annonces et insertions	30 542
Services communs	49 018
Autres voyages missions	711
<u>AUTRES CHARGES A PAYER</u>	-
Autres charges à payer	-
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	103 943
Dettes provisionnées pour congés payés	54 055
Provision Primes de 13ème mois et de vacances	20 303
Charges sociales sur congés payés et Primes	22 471
Charges fiscales sur congés payés et Primes	7 114
<u>INTERETS COURUS</u>	-
Intérêts courus à payer	-
TOTAL GENERAL	319 269

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montants
Fournitures de bureau et routage	3 734
Loyers et charges locatives	7 137
Autres locations	4 427
Entretien et maintenance	1 258
Assurances	18 198
Documentation générale	2 623
Documentation aux adhérents	15 595
Autres charges	4 059
TOTAL GENERAL	57 031

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montants
Cotisations n+1 perçues en n	2 358
Travaux restant à effectuer	1 584 187
TOTAL GENERAL	1 586 545