

IXÉHO PAU
11, Rue Pierre Gilles de GENNES
64140 LONS
+335 59 13 01 60
contactpau@ixého.com

ASSOCIATION Avenir ENERGIE ENVIRONNEMENT – PÔLE AVENIA

Technopôle Hélioparc – Avenue du Président Pierre Angot
64000 PAU

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

A l'Assemblée Générale de l'association AVENIR ENERGIE ENVIRONNEMENT – PÔLE AVENIA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AVENIR ENERGIE ENVIRONNEMENT – POLE AVENIA, 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.

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons contrôlé que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes, décrites dans les notes de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC et ont correctement été appliquées.

Nous avons vérifié que le principe de séparation des exercices est respecté au niveau des produits et charges qui concernent les projets en cours de développement.

Nos contrôles ont aussi visé à nous donner une bonne assurance du suivi et de l'encaissement des subventions et des cotisations des membres.

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.

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 dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 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, 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.

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

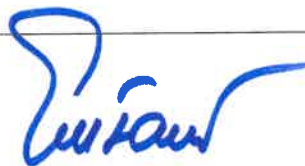
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lons, le 3 juin 2024

Pour la S.A.S. IXEHO PAU



Emilia FAURIE

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	101 340	89 344	11 996	25 115
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	31 405	24 524	6 882	4 342
Immob. en cours / Avances et acomptes	10 189		10 189	
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 367		4 367	4 136
Total I	147 301	113 868	33 434	33 594
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	131 210		131 210	229 303
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	335 723		335 723	357 541
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 248		72 248	69 515
Charges constatées d'avance	3 052		3 052	17 438
Total II	542 232		542 232	673 797
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	689 534	113 868	575 666	707 391



Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	140 084	192 212
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 662	-52 128
Situation nette (sous-total)	125 422	140 084
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	125 422	140 084
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	113 210	
Total II	113 210	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	15 000	15 000
Provisions pour charges		
Total III	15 000	15 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	83 947	115 009
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	83 947	115 009
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 647	219 357
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	113 908	125 500
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 004	64 315
Produits constatés d'avance	30 528	28 126
Total IV	322 035	552 307
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	575 666	707 391

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations	367 018	31,15	331 900	25,26	35 118
Ventes de biens et de services	224 807		487 863		-263 056
Ventes de biens					
Ventes de prestations services	224 807	19,08	487 863	37,13	-263 056
Produits de tiers financeurs	589 757		494 019		95 738
Concours publics et subventions d'exploitation	586 257	49,76	494 019	37,60	92 238
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public					
Contributions financières	3 500	0,30			3 500
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	11 366	0,96	7 177	0,55	4 189
Utilisation des fonds dédiés					
Autres produits	10		1		10
Total I	1 192 959	101,26	1 320 961	100,55	-128 002
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variations de stock					
Autres achats et charges externes	446 300	37,88	678 275	51,63	-231 975
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés	8 153	0,69	7 227	0,55	926
Salaires et traitements	455 964	38,70	428 835	32,64	27 129
Charges sociales	168 485	14,30	165 863	12,62	2 622
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	16 111	1,37	17 145	1,30	-1 033
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés	113 210	9,61			113 210
Autres charges	733	0,06	4		729
Total II	1 208 955	102,62	1 297 349	98,75	-88 394
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 997	-1,36	23 612	1,80	-39 609
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilés	342	0,03	142	0,01	200
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
Total III	342	0,03	142	0,01	200
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assililées	1 263	0,11	1 745	0,13	-482
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
Total IV	1 263	0,11	1 745	0,13	-482
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-921	-0,08	-1 603	-0,12	682
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-16 918	-1,44	22 009	1,68	-38 927
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	2 452	0,21			2 452
Sur opérations en capital					
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
Total V	2 452	0,21			2 452

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	197	0,02	74 137	5,64	-73 940
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
Total VI	197	0,02	74 137	5,64	-73 940
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 255	0,19	-74 137	-5,64	76 392
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	1 195 753	101,50	1 321 103	100,56	-125 350
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 210 415	102,74	1 373 231	104,52	-162 816
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 662	-1,24	-52 128	-3,97	37 465
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature	186 820		119 825		66 996
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL	186 820		119 825		66 996
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole	186 820		119 825		66 996
TOTAL	186 820		119 825		66 996

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AVENIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 575 666 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 14 662 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de donner la description de l'objet social, de la nature et du périmètre des activités de l'entité :

Basé à Pau, dans le Sud-Ouest de la France, le pôle AVENIA représente, anime et fédère plus de 215 adhérents (grands groupes, PME/ETI, organismes de recherche & formation, structures incitatives & fédératives). Par sa connaissance approfondie de ses adhérents, le pôle AVENIA est en mesure de proposer des actions collectives pertinentes, de favoriser le développement et la croissance de ses entreprises membres, de les accompagner dans leurs réflexions et d'initier des projets de R&D innovants et collaboratifs.

Les activités du pôle visent notamment à favoriser l'émergence et le financement des projets scientifiques, industriels et de formation s'inscrivant ou contribuant à la stratégie fixée par le pôle, et à faciliter la promotion ou la représentation de la filière Géosciences, (filères de valorisation énergétiques du sous-sol) en France afin de lui donner une visibilité nationale et internationale.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Règles et méthodes comptables

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises à titre onéreux sont évaluées au coût d'acquisition.

Aucun composant significatif n'a été identifié.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Aucune valeur résiduelle significative et mesurable n'a été identifiée.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Afin de répondre au règlement comptable ANC 2018-06, les subventions sont désormais comptabilisées depuis 2023 à la date de la convention et des fonds dédiés sont enregistrés le cas échéant à la clôture.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 340			101 340
Immobilisations incorporelles	101 340			101 340
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 874	5 532		31 405
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		10 189		10 189
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 874	15 721		41 594
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 136	230		4 367
Immobilisations financières	4 136	230		4 367
ACTIF IMMOBILISE	131 350	15 951		147 301

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		15 721	230	15 951
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 721	230	15 951
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 225	13 119		89 344
Immobilisations incorporelles	76 225	13 119		89 344
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 532	2 992		24 524
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 532	2 992		24 524
ACTIF IMMOBILISE	97 756	16 111		113 868

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 474 351 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 367		4 367
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	131 210	131 210	
Autres	335 723	335 723	
Charges constatées d'avance	3 052	3 052	
Total	474 351	469 985	4 367
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	4 560
Fournisseurs - RRR à obtenir	852
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	2 454
Total	7 866

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-52 128		-52 128	
Report à Nouveau	192 212			52 128	140 084
Excédent ou déficit de l'exercice	-52 128	52 128		14 662	-14 662
Situation nette	140 084			14 662	125 422
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	140 084			14 662	125 422

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 000		15 000		15 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	15 000		15 000		15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 322 035 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	83 947	31 289	52 658	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 647	86 647		
Dettes fiscales et sociales	113 908	113 908		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 004	7 004		
Produits constatés d'avance	30 528	30 528		
Total	322 035	269 376	52 658	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	31 061			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	49 846
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	21 865
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	9 278
Taxe apprentissage	434
Avoir à établir	248
Total	81 671

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 052		
Total	3 052		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	30 528		
Total	30 528		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Adhésions 2023	367 018
Activités soutien aux entreprises	224 807
TOTAL	591 825

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 925 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	8 247	16 000	449 858		112 152	586 257
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						586 257

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	197	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 452
TOTAL	197	2 452

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10,96 personnes dont 2,41 apprentis.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	4	5	9	9
Employés	2		2	2
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	6	5	11	11

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts d'emprunt</i>	2 250
Autres engagements donnés	2 250
Total	2 250

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
90% PGE	112 500
Autres engagements reçus	112 500
Legs nets à réaliser	
Total	112 500

Contributions volontaires

Valorisation des heures de bénévolat pour l'année 2023 :

- Activités et réunion + bénévolat des instances.
- Valorisation au taux de 76 €/h pour le président et 59 €/h pour les experts, soit 186 820€.

Ces libéralités ont été consenties afin d'aider le fonctionnement et le développement du pôle de compétitivité

Fonds dédiés

Subventions affectées

A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
	A	B		C	A - B + C	
RNA PYCASSO				27 671	27 671	
RNA SIRENA				21 802	21 802	
ADEME PYCASS				45 000	45 000	
ADEME EVASTO				18 737	18 737	
Total				113 210	113 210	