

CAPEB DES BOUCHES DU RHONE

7 bd PEBRE

13008 MARSEILLE

## **SOMMAIRE**

### **Comptes annuels au 31 décembre 2023**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**CABINET CLAUDE BEZIAC SARL**  
114 RUE DU COMMANDANT SIBOUR

13300 SALON DE PROVENCE  
04.90.56.00.14

**ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**  
**RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

**CAPEB DES BOUCHES DU RHONE**  
7 bd PEBRE  
13008 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 566 488 Euros
- Produits d'exploitation,	252 663 Euros
- Résultat net comptable,	4 311 Euros

Fait à SALON DE PROVENCE  
Le 30/04/2024

**CLAUDE BEZIAC**

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	29 878	3 956	25 921	1 250	24 671	NS
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	446 420	57 857	388 563	386 721	1 843	0.48
	Constructions	1 372 984	986 052	386 932	352 479	34 453	9.77
	Installations techniques Matériel et outillage	134 136	106 161	27 975	9 037	18 938	209.57
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	1 344		1 344	1 344		
	Prêts	4 918		4 918	7 673	2 756	35.91
	Autres	300		300	300		
<b>Total I</b>		1 989 980	1 154 027	835 953	758 804	77 149	10.17
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	824		824	824		
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	163 002	7 680	155 322	117 111	38 211	32.63
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	57 503		57 503	19 184	38 320	199.75
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	501 119		501 119	663 720	162 601	24.50
	Charges constatées d'avance (2)	15 766		15 766	12 539	3 227	25.73
<b>Total II</b>		738 214	7 680	730 534	813 378	82 843	10.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 728 194	1 161 707	1 566 488	1 572 182	5 694	0.36

(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	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	718 094	562 761	155 333	27.60
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DEDIES	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	4 311	155 333	151 023	97.22
	<b>Situation nette (sous total)</b>	722 405	718 094	4 311	0.60
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	722 405	718 094	4 311	0.60
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques	52 014	52 014		
	Provisions pour charges	29 684	35 538	5 854	16.47
DETTE (1)	<b>Total III</b>	81 698	87 552	5 854	6.69
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	514 626	559 400	44 774	8.00
DETTE (1)	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	109 384	58 381	51 003	87.36
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	84 122	104 694	20 573	19.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	51 211	39 540	11 671	29.52
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	3 042	4 520	1 478	32.70
	<b>Total IV</b>	762 385	766 536	4 151	0.54
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 566 488	1 572 182	5 694	0.36

(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	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	809 043		823 843		14 800	1.80
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	232 120		140 507		91 613	65.20
Parrainages	20 543		11 901		8 642	72.62
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	31 789		13 105		18 684	142.57
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	84 862		54 342		30 521	56.16
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	3		54		51	94.84
<b>Total I</b>	<b>1 178 361</b>		<b>1 043 752</b>		<b>134 609</b>	<b>12.90</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			587		587	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	448 100		249 347		198 753	79.71
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	71 941		59 363		12 578	21.19
Salaires et traitements	326 931		322 386		4 545	1.41
Charges sociales	145 790		160 205		14 415	9.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 704		24 360		2 344	9.62
Dotations aux provisions	37 364		41 139		3 774	9.17
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	132 207		127 827		4 379	3.43
<b>Total II</b>	<b>1 189 037</b>		<b>985 213</b>		<b>203 824</b>	<b>20.69</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>10 676</b>		<b>58 539</b>		<b>69 215</b>	<b>118.24</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 559		573		2 986	520.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	3 559		573		2 986	520.91
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	4 967		4 665		302	6.47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	4 967		4 665		302	6.47
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 408		4 092		2 684	65.59
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	12 084		54 447		66 531	122.19
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	16 927		100 922		83 994	83.23
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	16 927		100 922		83 994	83.23
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			35		35	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	533				533	
<b>Total VI</b>	533		35		498	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	16 395		100 887		84 492	83.75
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 198 847		1 145 247		53 600	4.68
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	1 194 536		989 913		204 623	20.67
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	4 311		155 333		151 023	97.22

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	25 921	1 250	24 671	NS
20500000 LOGICIELS CONCESSIONS DROITS	2 500	2 500		
20800000 AUTRES IMMOB° INCORPORELLES	27 378		27 378	
28050000 AMORT LOGICIELS CONCESSIONS	1 875	1 250	625	50.00
28080000 AMORT AUTRES IMMOB° INCORPOREL	2 081		2 081	
TERRAINS	388 563	386 721	1 843	0.48
21150000 TERRAINS BATIS	386 721	386 721		
21200000 AMENAGEMENT DES TERRAINS	59 700	59 705	6	0.01
28120000 AMORT AGENCEMENTS DE TERRAIN	57 857	59 705	1 848	3.10
CONSTRUCTIONS	386 932	352 479	34 453	9.77
21310000 BATIMENTS	873 592	873 592		
21350000 AMENAGEMENTS INSTALL° BATIMENT	335 649	335 649		
21350100 AGENCEMENT BUREAU LOCATION	13 213	13 213		
21351000 AMENAGEMENTS LOCAUX 2015	45 542	45 542		
21352000 TRAVAUX LOCAUX SIEGE 13014	104 988	51 246	53 743	104.87
28131000 AMORT BATIMENTS	588 136	575 496	12 640	2.20
28135000 AMORT AGENCEMENTS BATIMENTS	335 649	335 649		
28135010 AMORT AGENCEMENTS BUREAU LOC°	13 213	13 213		
28135100 AMORT AGENCEMENTS LOCAUX 2015	45 532	40 932	4 600	11.24
28135200 AMORT TX LOCAUX SIEGE 13014	3 522	1 473	2 050	139.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	27 975	9 037	18 938	209.57
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 440	500	10 940	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU	32 313	39 441	7 128	18.07
21830100 MATERIEL SERVEUR INFORMATIQUE	10 689		10 689	
21830200 MATERIEL INFORMATIQUE PAYE		887	887	100.00
21830400 MATERIEL BUREAU LOCATION	939	939		
21830500 MATERIEL BUREAU COMMUNICATION	2 730	2 730		
21830600 MATERIEL DE BUREAU PAYE	3 633	3 633		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	72 392	72 392		
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	394	18	376	NS
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	25 694	31 820	6 126	19.25
28183010 AMORT SERVEUR INFORMATIQUE	445		445	
28183020 AMORT MAT INFORMATIQUE PAYE		232	232	100.00
28183040 AMORT MATERIEL BUREAU LOCATION	939	939		
28183050 AMORT MAT BUREAU COMMUNICATION	2 663	2 513	150	5.96
28183060 AMORT MATERIEL BUREAU PAYE	3 633	3 633		
28184000 AMORT MOBILIERS DE BUREAU	72 392	72 329	63	0.09
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 344	1 344		
27180000 PARTS SOCIALES BPPC	1 344	1 344		
PRETS	4 918	7 673	2 756	35.91
27480000 CONTRIBUTION CIL UNICIL	4 918	7 673	2 756	35.91
AUTRES	300	300		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	300	300		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>835 953</b>	<b>758 804</b>	<b>77 149</b>	<b>10.17</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
STOCKS ET EN COURS		824		824			
37010000 STOCK DE MARCHANDISES CAPEB		824		824			
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		155 322		117 111		38 211	32.63
41100000 CLIENTS		163 002		122 712		40 291	32.83
49100000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES		7 680		5 601		2 080	37.13
AUTRES		57 503		19 184		38 320	199.75
40100000 FOURNISSEURS		4 803		2 943		1 860	63.22
44562000 TVA SUR IMMOBILISATION		1 699				1 699	
44562500 TVA SUR TRAVAUX BATIMENTS		282		152		131	86.13
44566000 TVA DEDUCTIBLE RECUPERABLE		970		0		970	NS
44566500 TVA DEDUCTIBLE PRORATA		1 232		17		1 215	NS
44567000 CREDIT DE TVA		8 803				8 803	
44587000 TVA COLL / Facture à établir				498		498	100.00
44710000 ETAT AUTRES IMPOTS		214				214	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		39 499		15 574		23 926	153.63
DISPONIBILITES		501 119		663 720		162 601	24.50
51210000 BPPC		63 563		78 733		15 170	19.27
51220000 CREDIT AGRICOLE		7 277		37 234		29 957	80.46
51400000 BANQUE POSTALE		339		339			
51710000 LBP CARNET CAISSE EPARGNE		6 109		5 923		186	3.15
51720000 COMPTE SUR LIVRET BPMED		20 670		240 478		219 809	91.40
51730000 LIVRET FIDELIS ASSOCIATION		279		101 014		100 734	99.72
51740000 DAT PRO 3 ANS CREDIT AGRICOLE		200 000		200 000			
51750000 DAT PRO 5ANS CREDIT AGRICOLE		200 000				200 000	
51755000 DAT PRO 5ANS intérêts courus		2 882				2 882	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 766		12 539		3 227	25.73
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 766		12 539		3 227	25.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT		730 534		813 378		82 843	10.19
TOTAL GENERAL		1 566 488		1 572 182		5 694	0.36



## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - 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
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	X
---------------------------------	---

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
------------------------------------------------	---

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

Les cotisations adhérents encaissées & comptabilisées sur l'exercice clos au 31 décembre 2023 s'élèvent à 441 950€.

### **- 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 <b>TOTAL</b>	2 500		27 378
Terrains	446 426		1 900
Constructions sur sol propre	873 592		
Installations générales agencements aménagements des constructions	445 650		53 743
Matériel de transport	500		10 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 022		13 181
<b>TOTAL</b>	1 886 189		79 764
Autres titres immobilisés	1 344		
Prêts, autres immobilisations financières	5 218		
<b>TOTAL</b>	6 562		
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 895 251		107 141

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			29 878	29 878
Terrains		1 906	446 420	446 420
Constructions sur sol propre			873 592	873 592
Installations générales agencements aménagements constr.			499 392	499 392
Matériel de transport			11 440	11 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 507	122 696	122 696
<b>TOTAL</b>		12 412	1 953 541	1 953 541
Autres titres immobilisés			1 344	1 344
Prêts, autres immobilisations financières			5 218	5 218
<b>TOTAL</b>			6 562	6 562
<b>TOTAL GENERAL</b>		12 412	1 989 980	1 989 980

### 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 <b>TOTAL</b>	1 250	2 706		3 956
Terrains	59 705	57	1 906	57 857
Constructions sur sol propre	575 496	12 640		588 136
Installations générales agencements aménagements constr.	391 266	6 650		397 916
Matériel de transport	18	376		394
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	111 466	4 807	10 507	105 767
<b>TOTAL</b>	1 137 952	24 530	12 412	1 150 070
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 139 202	27 236	12 412	1 154 027

## ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 706				
Terrains	57				
Constructions sur sol propre	12 640				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 650				
Matériel de transport	376				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 274		533		
TOTAL	23 997		533		
TOTAL GENERAL	26 704		533		

### 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
Fonds propres sans droit de reprise	562 761	155 333		0-	718 094
Excédent ou déficit de l'exercice	155 333		4 311	155 334	4 311
Situation nette	718 094		4 311	0	722 405
TOTAL I	718 094	155 333	4 311	155 333	722 405

### 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	35 538	29 684	35 538		29 684
Autres provisions pour risques et charges	52 014				52 014
TOTAL	87 552	29 684	35 538		81 698

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 601	7 680	5 601		7 680
TOTAL	5 601	7 680	5 601		7 680
TOTAL GENERAL	93 153	37 364	41 139		89 378
Dont dotations et reprises d'exploitation		37 364	41 139		

La provision pour risques & charges concernant le litige prud'homal entre l'entité et Madame Rivoire a fait l'objet d'une actualisation à 52 014€ en date du 31 décembre 2021.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, aucune actualisation ne fut comptabilisée, l'entité étant dans l'attente du résultat de la procédure en appel toujours en-cours à ce jour.

## 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
Prêts	4 918	2 648	2 270
Autres immobilisations financières	300	300	
Autres créances clients	163 002	163 002	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 987	12 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	214	214	
Débiteurs divers	44 303	44 303	
Charges constatées d'avance	15 766	15 766	
<b>TOTAL</b>	<b>241 489</b>	<b>239 219</b>	<b>2 270</b>
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 756		

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 1 an maximum à l'origine	514 626	36 679	158 322	319 625
Fournisseurs et comptes rattachés	109 384	109 384		
Personnel et comptes rattachés	25 998	25 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 487	41 487		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 411	13 411		
Autres impôts taxes et assimilés	3 226	3 226		
Autres dettes	51 211	51 211		
Produits constatés d'avance	3 042	3 042		
<b>TOTAL</b>	<b>762 385</b>	<b>284 438</b>	<b>158 322</b>	<b>319 625</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	44 774			

### 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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
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 transport	Linéaire	4 à 5 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.

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE

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

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	39 499
Total	39 499

### Détail des produits à recevoir

	Montant
CMAR PACA concours aux opérations 2023 à recevoir	20 627
Indemnités Journalières PROBTP à recevoir	18 872
Total	39 499

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	43 797
Autres dettes	3 600
Total	47 397

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
Personnel Dettes pour Congés Payés	25 998
Personnel Charges Sociales Congés Payés	11 926
Personnel Charges Fiscales Congés Payés	437
CSG CRDS à verser sur Indemnités des élus	3 832
Indemnités CPAM13 à imputer	1 604
Fournisseurs Charges à Payer	3 600
Total	47 397

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 766
Total	15 766
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 042
Total	3 042

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
La Bureautique Maintenance	218		
CORPORATE Assurance	420		
AMFI Abonnement Logiciels	2 832		
Editions Juridiques & Sociales Abonnements	3 067		
STUDIO B Magazine CAPEB 135	3 829		
ODANAK Espace Internet Administration	5 400		
Total	15 766		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PG Adhérents encaissés d'avance	1 002		
Cotisations Adhérents encaissés d'avance	2 040		
Total	3 042		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	2
Total	8

Apprentis Personnel employé : 2

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### 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.  
Les indemnités de départ à la retraite, actualisées au 31 décembre 2023, s'élèvent à 29 684€, charges sociales incluses.



## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Don reçu Fédération des Boulangers	1 000	77130000
- CNATP 13 Reversion Clôture compte	14 915	77200000
- RAVANAS SCP Notaires Clôture compte	1 012	77200000
Total	16 927	

#### Transferts de charges

Nature	Montant
MAAF Assurance Indemnisation cambriolage	8 713
U2P & CNAGS Participations Frais	875
ENDENRED Restitution Tickets	214
DRFIP Aide unique à L'embauche	15 000
CPAM 131 Indemnités régularisation 2023	50
PRO BTP Indemnités Journalières 2023	18 872
Total	43 724