



CABINET  
DESNault  
& ASSOCIÉS

**Association MICRO-PACKS**

880 AVENUE DE MIMET  
13120 GARDANNE

SIRET : 48996790100013  
APE : 9499Z

**BILAN AU 31.12.2023**



# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	7
<i>Détail de l'Actif</i>	8
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	17
<i>Immobilisations</i>	19
<i>Amortissements</i>	20
<i>Provisions</i>	21
<i>Créances et dettes</i>	22
<i>Variation des fonds propres</i>	23
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	24
<i>Valorisation des contributions volontaires</i>	25
<i>Charges à payer</i>	26
<i>Charges à payer (détail)</i>	27
<i>Produits à recevoir</i>	28
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	29
<i>Charges constatées d'avance</i>	30
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	31
<b>ETATS FISCAUX</b>	32
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	33
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	34
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	35
<i>BIC-RS 2033 A - Bilan</i>	36
<i>BIC-RS 2033 B - Compte de résultat</i>	37
<i>BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements</i>	38
<i>BIC-RS 2033 D - Provisions Défis</i>	39
<i>BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée</i>	40
<i>BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1</i>	41
<i>BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1</i>	42

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association MICRO-PACKS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 512 275</b>	euros
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>1 125 144</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>67 000</b>	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Aubagne  
Le 10/03/2024

MICHEL MALHERBE  
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2023

## **COMPTES ANNUELS**

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	72 848	71 865	983	6 083
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	127 414	124 668	2 746	3 246
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 836 003	3 367 889	468 114	704 224
	Autres immobilisations corporelles	5 320	5 215	104	576
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 041 585</b>	<b>3 569 637</b>	<b>471 948</b>	<b>714 129</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	87 472		87 472	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	305 849	125 646	180 203	176 460
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	113 940		113 940	107 337	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	645 954		645 954	371 924	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	12 759		12 759	11 496
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 165 974</b>	<b>125 646</b>	<b>1 040 327</b>	<b>667 217</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>5 207 559</b>	<b>3 695 284</b>	<b>1 512 275</b>	<b>1 381 346</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	957 429	957 429
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(114 468)	(235 903)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>67 000</b>	<b>121 436</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>909 962</b>	<b>842 961</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	201 253	313 321
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>201 253</b>	<b>313 321</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 111 214</b>	<b>1 156 282</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 656	177 968
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 145	47 096
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 260		
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>401 061</b>	<b>225 064</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 512 275</b>	<b>1 381 346</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	67 000,49	121 435,76
	(1) Dont à moins d'un an	401 061	225 064
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	921 632	867 204
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	198 341	155 444
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		9 004
	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	5 170		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1	1	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 125 144</b>	<b>1 031 652</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	914 202	717 848
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 083	1 027
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	282 820	282 580
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 198 106</b>	<b>1 001 456</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(72 962)</b>	<b>30 197</b>	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(72 962)</b>	<b>30 197</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 696	1 430
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>14 696</b>	<b>1 430</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		77
	<b>Total des charges financières</b>		<b>77</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>14 696</b>	<b>1 353</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(58 267)</b>	<b>31 550</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	28 283 112 068	101 178
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>140 351</b>	<b>101 178</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 318	11 292
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 318</b>	<b>11 292</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>134 033</b>	<b>89 886</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		8 766	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 280 190</b>	<b>1 134 260</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 213 189</b>	<b>1 012 824</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>67 000</b>	<b>121 436</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat  <b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole  <b>TOTAL</b>			

## Etats financiers au 31/12/2023

### **DETAILS DES COMPTES**

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>471 947,91</b>	<b>31,21</b>	<b>714 129,28</b>	<b>51,70</b>	<b>(242 181,37)</b>	<b>-33,91</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>983,00</b>	<b>0,07</b>	<b>6 083,00</b>	<b>0,44</b>	<b>(5 100,00)</b>	<b>-83,84</b>
20511000 LOGICIELS NSUBV	26 077,10	1,72	26 077,10	1,89		
20511200 LOGICIELS SUBV 2	43 620,70	2,88	43 620,70	3,16		
20511500 LOGICIELS IOT+V2	3 150,00	0,21	3 150,00	0,23		
28051100 AMORT LOGICIELS NSUBV	(25 094,10)	-1,66	(21 469,10)	-1,55	(3 625,00)	-16,88
28051120 AMORT LOGICIELS SUBV 2	(43 620,70)	-2,88	(43 620,70)	-3,16		
28051150 AMORT LOGICIELS IOT+V2	(3 150,00)	-0,21	(1 675,00)	-0,12	(1 475,00)	-88,06
<b>Constructions</b>	<b>2 746,10</b>	<b>0,18</b>	<b>3 246,00</b>	<b>0,23</b>	<b>(499,90)</b>	<b>-15,40</b>
21410000 CONSTRUCT° /SOL D AUTRUI SUBVI	103 630,78	6,85	103 630,78	7,50		
21411000 CONSTRUCT° S/SOL D AUTRUI NSUB	18 784,66	1,24	18 784,66	1,36		
21411300 CONSTRUCT°S/SOL D'AUTRUI feder	4 999,00	0,33	4 999,00	0,36		
28141000 AMORT CONSTR/SOL AUTRUI SUBV 1	(103 630,78)	-6,85	(103 630,78)	-7,50		
28141100 AMORT CONSTR/SOL AUTRUI NON SU	(18 784,66)	-1,24	(18 784,66)	-1,36		
28141130 AMORT CONSTR/SOL AUTRUI feder	(2 252,90)	-0,15	(1 753,00)	-0,13	(499,90)	-28,52
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>468 114,46</b>	<b>30,95</b>	<b>704 223,83</b>	<b>50,98</b>	<b>(236 109,37)</b>	<b>-33,53</b>
21511000 MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 1	1 260 398,61	83,34	1 260 398,61	91,24		
21511100 MATERIEL ET OUTILLAGE IND NSU	435 054,96	28,77	432 608,82	31,32	2 446,14	0,57
21511200 MATERIEL ET OUTILL IND SUBV 2	980 056,14	64,81	980 056,14	70,95		
21511300 MATERIEL & OUTILLAGE IND feder	441 078,52	29,17	441 078,52	31,93		
21511400 MATERIEL & OUTILLAGE IND IPCEI	344 976,57	22,81	344 976,57	24,97		
21511500 MATERIEL & OUTILLAGE IND IOT+V2	374 438,63	24,76	345 062,63	24,98	29 376,00	8,51
28151100 AMORT MATERIEL SUBV 1	(1 260 398,61)	-83,34	(1 260 398,61)	-91,24		
28151110 AMORT MATERIELS NON SUBV	(355 015,36)	-23,48	(318 503,71)	-23,06	(36 511,65)	-11,46
28151120 AMORT MAT & OUTILL SUBV 2	(980 056,14)	-64,81	(980 056,14)	-70,95		
28151130 AMORT MATERIELS feder	(397 336,70)	-26,27	(309 121,00)	-22,38	(88 215,70)	-28,54
28151140 AMORT MAT ipcei	(248 385,31)	-16,42	(179 390,00)	-12,99	(68 995,31)	-38,46
28151150 AMORT MAT iot+v2	(126 696,85)	-8,38	(52 488,00)	-3,80	(74 208,85)	-141,38
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>104,35</b>	<b>0,01</b>	<b>576,45</b>	<b>0,04</b>	<b>(472,10)</b>	<b>-81,90</b>
21831100 MAT DE BUREAU & INFO NON SUBV	5 319,73	0,35	5 319,73	0,39		
28183110 AMORT MAT BUR & INFORM N SUBV	(5 215,38)	-0,34	(4 743,28)	-0,34	(472,10)	-9,95
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>1 040 327,41</b>	<b>68,79</b>	<b>667 217,19</b>	<b>48,30</b>	<b>373 110,22</b>	<b>55,92</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>87 472,32</b>	<b>5,78</b>			<b>87 472,32</b>	
40910000 AV ET ACPTES VERSES	87 472,32	5,78			87 472,32	
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>180 202,85</b>	<b>11,92</b>	<b>176 460,47</b>	<b>12,77</b>	<b>3 742,38</b>	<b>2,12</b>
041D Collectif clients débiteurs	5 911,62	0,39	5 911,62	0,39		
041D 100000 USAGERS	22 350,86	1,48	109 740,11	7,94	(87 389,25)	-79,63
41600000 USAGERS DOUTEUX 19.6%	131 236,79	8,68	131 236,79	9,50		
41620000 USAGERS DOUTEUX A 20%	19 100,00	1,26	8 520,00	0,62	10 580,00	124,18
41810000 USAGERS FACTURES A ET ABLIR	127 250,00	8,41	43 793,32	3,17	83 456,68	190,57
49100000 PROVISION CREANCES DTX 19.6%	(109 729,75)	-7,26	(109 729,75)	-7,94		
49102000 PROVISION CREANCES DTX 20%	(15 916,67)	-1,05	(7 100,00)	-0,51	(8 816,67)	-124,18
<b>Autres créances</b>	<b>113 939,58</b>	<b>7,53</b>	<b>107 336,52</b>	<b>7,77</b>	<b>6 603,06</b>	<b>6,15</b>
040D 100000 FOURNISSEURS	195,46	0,01	195,46	0,01	(195,46)	-100,00
40980000 FR S AVOIRS A RECEVOIR	50,00		50,00		(50,00)	-100,00
44114000 SUBV INVEST REGION IOT+V2	61 918,68	4,09	61 918,68	4,48		
44171400 SUB EXPLOIT DGE NANO2022	10 956,45	0,79	10 956,45	0,79	(10 956,45)	-100,00
44171420 SUB EXPLOIT DGE NANO2022 NATIO	6 302,80	0,46	6 302,80	0,46	(6 302,80)	-100,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	17 436,05	1,15	12 632,07	0,91	4 803,98	38,03
44566200 TVA DEDUCTIBLE 20 %	862,57	0,06			862,57	
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	3 720,00	0,27	3 720,00	0,27	(3 720,00)	-100,00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	33 722,28	2,23	11 561,06	0,84	22 161,22	191,69

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Disponibilités</b>	<b>645 953,79</b>	<i>42,71</i>	<b>371 923,91</b>	<i>26,92</i>	<b>274 029,88</b>	<i>73,68</i>
51210000 SOCIETE GENERALE	31 258,23	<i>2,07</i>	70 493,89	<i>5,10</i>	(39 235,66)	<i>-55,66</i>
51220000 SOCIETE GENERALE SUR LIVRET	614 695,56	<i>40,65</i>	301 430,02	<i>21,82</i>	313 265,54	<i>103,93</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>12 758,87</b>	<i>0,84</i>	<b>11 496,29</b>	<i>0,83</i>	<b>1 262,58</b>	<i>10,98</i>
48600000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	12 758,87	<i>0,84</i>	11 496,29	<i>0,83</i>	1 262,58	<i>10,98</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 512 275,32</b>	<i>100,00</i>	<b>1 381 346,47</b>	<i>100,00</i>	<b>130 928,85</b>	<i>9,48</i>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>1 111 214,40</b>	<b>73,48</b>	<b>1 156 282,16</b>	<b>83,71</b>	<b>(45 067,76)</b>	<b>-3,90</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>909 961,60</b>	<b>60,17</b>	<b>842 961,11</b>	<b>61,02</b>	<b>67 000,49</b>	<b>7,95</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>957 428,75</b>	<b>63,31</b>	<b>957 428,75</b>	<b>69,31</b>		
10680000 AUTRES RESERVES	957 428,75	63,31	957 428,75	69,31		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(114 467,64)</b>	<b>-7,57</b>	<b>(235 903,40)</b>	<b>-17,08</b>	<b>121 435,76</b>	<b>51,48</b>
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(114 467,64)	-7,57	(235 903,40)	-17,08	121 435,76	51,48
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>67 000,49</b>	<b>4,43</b>	<b>121 435,76</b>	<b>8,79</b>	<b>(54 435,27)</b>	<b>-44,83</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>201 252,80</b>	<b>13,31</b>	<b>313 321,05</b>	<b>22,68</b>	<b>(112 068,25)</b>	<b>-35,77</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>201 252,80</b>	<b>13,31</b>	<b>313 321,05</b>	<b>22,68</b>	<b>(112 068,25)</b>	<b>-35,77</b>
13140300 SUBV D'INVEST 2018 FEDER	197 769,69	13,08	197 769,69	14,32		
13140400 SUBV D'INVEST REGION /IPCEI	173 356,54	11,46	173 356,54	12,55		
13140500 SUBV D'INVEST REGION /IOT+V2	198 025,00	13,09	198 025,00	14,34		
13914030 SUBV D'INVEST FEDER VIREE AU R	(178 156,13)	-11,78	(138 602,19)	-10,03	(39 553,94)	-28,54
13914040 SUBV INVEST REGION VIREE AU R	(124 818,14)	-8,25	(90 146,49)	-6,53	(34 671,65)	-38,46
13914050 SUBV INVEST REGION VIREE AU R	(64 924,16)	-4,29	(27 081,50)	-1,96	(37 842,66)	-139,74
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>401 060,92</b>	<b>26,52</b>	<b>225 064,31</b>	<b>16,29</b>	<b>175 996,61</b>	<b>78,20</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>327 655,62</b>	<b>21,67</b>	<b>177 968,24</b>	<b>12,88</b>	<b>149 687,38</b>	<b>84,11</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 441,77	0,23	3 441,77		3 441,77	
040C 100000 FOURNISSEURS	119 424,13	7,90	108 574,58	7,86	10 849,55	9,99
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	204 789,72	13,54	69 393,66	5,02	135 396,06	195,11
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>69 145,30</b>	<b>4,57</b>	<b>47 096,07</b>	<b>3,41</b>	<b>22 049,23</b>	<b>46,82</b>
44400000 IMPOT SOCIETE A PAYER	8 766,00	0,58	8 766,00		8 766,00	
44551000 ETAT TVA A PAYER	10 480,00	0,69	10 480,00		10 480,00	
44571000 TVA COLLECTEE A 19.6%	21 506,80	1,42	21 506,80	1,56		
44571200 TVA COLLECTEE A 20%	7 894,17	0,52	18 290,39	1,32	(10 396,22)	-56,84
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	20 498,33	1,36	7 298,88	0,53	13 199,45	180,84
<b>Autres dettes</b>	<b>4 260,00</b>	<b>0,28</b>			<b>4 260,00</b>	
41980000 USAGERS AVOIRS A ETABLIR	4 260,00	0,28			4 260,00	
<b>Total du passif</b>	<b>1 512 275,32</b>	<b>100,00</b>	<b>1 381 346,47</b>	<b>100,00</b>	<b>130 928,85</b>	<b>9,48</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 125 143,58</b>	<b>100,00</b>	<b>1 031 652,32</b>	<b>100,00</b>	<b>93 491,26</b>	<b>9,06</b>
<b>Cotisations</b>	<b>921 632,00</b>	<b>81,91</b>	<b>867 204,00</b>	<b>84,06</b>	<b>54 428,00</b>	<b>6,28</b>
75600001 COTISATIONS	658 219,00	58,50	608 204,00	58,95	50 015,00	8,22
75600003 COT ACADEMIQUES FIXES	58 393,00	5,19	58 000,00	5,62	393,00	0,68
75600004 COT ACADEMIQUES VARIABLES	205 020,00	18,22	201 000,00	19,48	4 020,00	2,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>198 340,57</b>	<b>17,63</b>	<b>155 443,65</b>	<b>15,07</b>	<b>42 896,92</b>	<b>27,60</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>198 340,57</b>	<b>17,63</b>	<b>155 443,65</b>	<b>15,07</b>	<b>42 896,92</b>	<b>27,60</b>
70601010 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	112 540,96	10,00	63 574,98	6,16	48 965,98	77,02
70601020 PRESTATIONS DE SERVICES TPE	30 766,67	2,73	44 375,00	4,30	(13 608,33)	-30,67
70601030 PRESTATIONS DE SERVICES INTERN	48 412,14	4,30	47 493,67	4,60	918,47	1,93
70695020 PRESTATIONS DE SERVICES INTRA	6 620,80	0,59			6 620,80	
<b>Produits de tiers financeurs</b>			<b>9 004,00</b>	<b>0,87</b>	<b>(9 004,00)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>			<b>9 004,00</b>	<b>0,87</b>	<b>(9 004,00)</b>	<b>-100,00</b>
74171400 SUBV EXPLOITATION DGE NANO2022			9 004,00	0,87	(9 004,00)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>5 171,01</b>	<b>0,46</b>	<b>0,67</b>		<b>5 170,34</b>	<b>N/S</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>5 170,00</b>	<b>0,46</b>			<b>5 170,00</b>	
79102000 TRANSFERT DE CHARGES 20%	5 170,00	0,46			5 170,00	
<b>Autres produits</b>	<b>1,01</b>		<b>0,67</b>		<b>0,34</b>	<b>50,75</b>
75800000 PDS DIV DE GESTION COURANTE	1,01		0,67		0,34	50,75
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 198 105,75</b>	<b>106,48</b>	<b>1 001 455,71</b>	<b>97,07</b>	<b>196 650,04</b>	<b>19,64</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>914 202,14</b>	<b>81,25</b>	<b>717 848,27</b>	<b>69,58</b>	<b>196 353,87</b>	<b>27,35</b>
60613110 CONSOMMABLES POUR EQUIP	33 306,70	2,96	14 317,84	1,39	18 988,86	132,62
60613130 CONSOMMABLES SPECIFIQUES	37 609,24	3,34	25 986,10	2,52	11 623,14	44,73
60630000 F ENTRETIEN ET PETITS EQUIP	126,21	0,01	1 953,06	0,19	(1 826,85)	-93,54
61410000 CHARGES LOCATIVES	343 070,24	30,49	255 575,35	24,77	87 494,89	34,23
61560100 MAINTENANCE PREVENTIVE	64 566,26	5,74	41 029,80	3,98	23 536,46	57,36
61560200 MAINTENANCE CURATIVE	44 856,70	3,99	17 173,00	1,66	27 683,70	161,20
61610000 ASSURANCES	11 682,82	1,04	11 142,94	1,08	539,88	4,85
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			98,99	0,01	(98,99)	-100,00
61852000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES			2 812,50	0,27	(2 812,50)	-100,00
62140100 PERSONNEL DETACHE INDUSTRIEL	311 072,84	27,65	291 419,85	28,25	19 652,99	6,74
62140200 PERSONNEL DETACHE ACADEMIQUE	33 558,00	2,98	32 900,00	3,19	658,00	2,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	8 880,00	0,79	8 460,00	0,82	420,00	4,96
62260300 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	5 000,00	0,44	4 500,00	0,44	500,00	11,11
62262000 HONORAIRES CAC	3 570,00	0,32	3 400,00	0,33	170,00	5,00
62263000 HONORAIRES CONSULTANTS	5 000,00	0,44			5 000,00	
62264000 HONORAIRES AUTRES	1 020,00	0,09			1 020,00	
62360000 PUBLICITE COMMUNICATION	8 525,00	0,76	2 913,54	0,28	5 611,46	192,60
62362000 COMMUNICATION SITE INTERNET	255,00	0,02	660,00	0,06	(405,00)	-61,36
62411000 TRANSPORTS SUR ACHATS	132,45	0,01	1 310,28	0,13	(1 177,83)	-89,89
62421000 TRANSPORTS SUR VENTES	426,85	0,04	713,31	0,07	(286,46)	-40,16
62511100 FRAIS DE DEPLCT TRAIN AVION			118,70	0,01	(118,70)	-100,00
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	1 106,82	0,10	972,43	0,09	134,39	13,82
62610000 FRAIS DE POSTE	13,54		6,38		7,16	112,23
62750000 FRAIS BANCAIRES	423,47	0,04	384,20	0,04	39,27	10,22
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 083,00</b>	<b>0,10</b>	<b>1 027,00</b>	<b>0,10</b>	<b>56,00</b>	<b>5,45</b>
63511000 CET	1 083,00	0,10	1 027,00	0,10	56,00	5,45

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>282 820,18</b>	<b>25,14</b>	<b>282 580,44</b>	<b>27,39</b>	<b>239,74</b>	<b>0,08</b>
68111000 DOT SUR IMMO INCORPO NSUBV	3 625,00	0,32	3 876,00	0,38	(251,00)	-6,48
68111005 DOT SUR IMMO INCORP SUB iot+v2	1 475,00	0,13	1 575,00	0,15	(100,00)	-6,35
68112003 DOT SUR IMMO CORPO SUBV feder	88 715,60	7,88	88 716,00	8,60	(0,40)	
68112004 DOT SUR IMMO CORPO SUBV ipcei	68 995,31	6,13	68 996,00	6,69	(0,69)	
68112005 DOT SUR IMMO CORPO SUBV iot+v2	74 208,85	6,60	50 507,00	4,90	23 701,85	46,93
68112100 DOT SUR IMMO CORPO NON SUBV	36 983,75	3,29	61 810,44	5,99	(24 826,69)	-40,17
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	8 816,67	0,78	7 100,00	0,69	1 716,67	24,18
<b>Autres charges</b>	<b>0,43</b>				<b>0,43</b>	
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	0,43				0,43	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(72 962,17)</b>	<b>-6,48</b>	<b>30 196,61</b>	<b>2,93</b>	<b>(103 158,78)</b>	<b>-341,62</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>14 695,56</b>	<b>1,31</b>	<b>1 430,02</b>	<b>0,14</b>	<b>13 265,54</b>	<b>927,65</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>14 695,56</b>	<b>1,31</b>	<b>1 430,02</b>	<b>0,14</b>	<b>13 265,54</b>	<b>927,65</b>
76800000 AUTRES PDT'S FINANCIERS	14 695,56	1,31	1 430,02	0,14	13 265,54	927,65
<b>Total des charges financières</b>			<b>76,72</b>	<b>0,01</b>	<b>(76,72)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>			<b>76,72</b>	<b>0,01</b>	<b>(76,72)</b>	<b>-100,00</b>
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS			76,72	0,01	(76,72)	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>14 695,56</b>	<b>1,31</b>	<b>1 353,30</b>	<b>0,13</b>	<b>13 342,26</b>	<b>985,91</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(58 266,61)</b>	<b>-5,18</b>	<b>31 549,91</b>	<b>3,06</b>	<b>(89 816,52)</b>	<b>-284,68</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>140 350,80</b>	<b>12,47</b>	<b>101 177,59</b>	<b>9,81</b>	<b>39 173,21</b>	<b>38,72</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>28 282,55</b>	<b>2,51</b>			<b>28 282,55</b>	
77180000 AUTRES PDT'S EXEPT DE GESTION	28 282,55	2,51			28 282,55	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>112 068,25</b>	<b>9,96</b>	<b>101 177,59</b>	<b>9,81</b>	<b>10 890,66</b>	<b>10,76</b>
77510000 PDTS CESS° ELMTS ACTIF CORPO			2,00		(2,00)	-100,00
77714030 QP DE SUBV FEDER VIREE AU R	39 553,94	3,52	39 553,94	3,83		
77714040 QP SUB INVEST REG° VIREE AU R	34 671,65	3,08	34 671,65	3,36		
77714050 QP SUB INVEST REG° VIREE AU R	37 842,66	3,36	26 950,00	2,61	10 892,66	40,42
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 317,70</b>	<b>0,56</b>	<b>11 291,74</b>	<b>1,09</b>	<b>(4 974,04)</b>	<b>-44,05</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>6 317,70</b>	<b>0,56</b>	<b>11 291,74</b>	<b>1,09</b>	<b>(4 974,04)</b>	<b>-44,05</b>
67180000 AUTRES CH EXCEPTIONNELLES	6 317,70	0,56	11 291,74	1,09	(4 974,04)	-44,05
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>134 033,10</b>	<b>11,91</b>	<b>89 885,85</b>	<b>8,71</b>	<b>44 147,25</b>	<b>49,11</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>8 766,00</b>	<b>0,78</b>			<b>8 766,00</b>	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	8 766,00	0,78			8 766,00	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>67 000,49</b>	<b>5,95</b>	<b>121 435,76</b>	<b>11,77</b>	<b>(54 435,27)</b>	<b>-44,83</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Détail du Compte de Résultat

01/01/2023	12
31/12/2023	mois

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

Variations	%
------------	---

---

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 512 275** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 280 190** euros
  - un total charges de **1 213 189** euros
  
  - dégage un résultat de **67 000** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MICRO-PACKS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Annexe au Bilan

### **Description de l'objet social :**

Micro-PackS est une plateforme collaborative de l'écosystème Micro-Electronique de la Région Sud – Provence-Alpes-Côte d'Azur. La plateforme est née en 2005 de l'impulsion des pouvoirs publics et de la volonté d'acteurs privés et académiques du secteur de la microélectronique de faire rayonner la région au niveau européen.

La plateforme étant une association, son fonctionnement est déterminé par ses statuts, et son règlement intérieur

Compte tenu de ses forts atouts dans le domaine du micro-assemblage, de la sécurisation, de la fiabilité, caractérisation et prototypage, elle a été créée pour permettre la mutualisation d'équipements de technologie de pointe et le transfert d'expertise entre académiques, grands groupes, TPE et PME leur favorisant ainsi l'accès à des moyens de développement à l'état de l'art mondial. Ainsi une grande partie de la chaîne de « production » bénéficie d'équipements derniers cris.

### **Description de la nature et du périmètre des activités :**

L'objectif de la plateforme est d'apporter sa contribution à l'innovation. Elle met à disposition des équipements et services à des coûts raisonnables.

Elle contribue à l'innovation et au développement préindustriel des domaines du packaging semi-conducteur, sécurité, caractérisation, RF et propose des services de fiabilité et de prototypage PCB. Elle favorise les rencontres, les collaborations entre tous les acteurs internes et externes et permet de réduire fortement les temps de cycle de développement par sa proximité et ses experts mis à disposition.

Elle est un lieu de partage d'expertise, d'idées, de rencontres favorables à l'innovation et à la création de nouveaux concepts.

### **L'Association permet à ses Membres d'accéder à ses moyens pour mener des travaux de recherche :**

- Fondamentale ou finalisée ;
- À caractère industriel, dans un cadre exploratoire ou précompétitif, selon la définition admise au niveau européen
- Visant aux développements de produits ou de technologies ou de savoir-faire.

## Annexe au Bilan

La plateforme est soutenue depuis sa création par les acteurs publics au niveau local, régional, national et européen



### Description des moyens mis en œuvre :

*Les recettes annuelles de l'Association se composent de :*

- **Subventions** de fonctionnement reçues par l'Association.
- **Cotisations des Membres.** Elles sont constituées des contributions des Membres industriels (grands industriels, ETI, PME) et académiques. Les cotisations ont pour fonction d'assurer l'équilibre financier de l'Association. Elles donnent lieu à un droit d'usage. Les cotisations couvrent l'ensemble des frais de l'Association.
- **Indemnité d'utilisation de l'Association par les tiers** pour leur usage propre. L'accès des équipements et services disponibles sur l'Association pour des tiers se fait dans le cadre d'une offre commerciale.
- **Indemnité d'utilisation de l'Association** par des tiers participant à des projets labellisés.

**Sa pérennisation est un enjeu pour le territoire de la région Sud** pour assurer :

- La continuité du développement de la R&D,
- L'attractivité du territoire et
- L'accroissement de l'industrie

....dans le secteur de la microélectronique

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 512 275** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 280 190** euros et un total **charges** de **1 213 189** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **67 000** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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, lui même modifié par le règlement ANC 2020-08 du 04/12/20.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	72 848					72 848
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>72 848</b>					<b>72 848</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	127 414					127 414
Instal technique, matériel outillage industriels	3 804 181		31 822			3 836 003
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 320					5 320
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 936 915</b>		<b>31 822</b>			<b>3 968 738</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>4 009 763</b>		<b>31 822</b>			<b>4 041 585</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	66 765	5 100		71 865
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>66 765</b>	<b>5 100</b>		<b>71 865</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	124 168	500		124 668
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 099 957	267 932		3 367 889
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	4 743	472		5 215
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 228 869</b>	<b>268 904</b>		<b>3 497 773</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>3 295 634</b>	<b>274 004</b>		<b>3 569 637</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	116 830	8 817		125 646
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>116 830</b>	<b>8 817</b>		<b>125 646</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>116 830</b>	<b>8 817</b>		<b>125 646</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 817		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	150 337	150 337	
	Autres créances clients, usagers	155 512	155 512	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 021	52 021	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	61 919	61 919	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	12 759	12 759		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>432 548</b>	<b>432 548</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	327 656	327 656		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	8 766	8 766		
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 379	60 379		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	4 260	4 260			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>401 061</b>	<b>401 061</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	957 429				957 429
Autres réserves					
Report à nouveau	(235 903)	121 436			(114 468)
Excédent ou déficit de l'exercice	121 436	(121 436)	67 000		67 000
<b>Situation nette</b>	<b>842 961</b>		<b>67 000</b>		<b>909 962</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	313 321			112 068	201 253
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 156 282</b>		<b>67 000</b>	<b>112 068</b>	<b>1 111 214</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	569 151			569 151
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>569 151</b>			<b>569 151</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	255 830	112 068		367 898

La subvention d'investissements octroyée sur 2018 par le Feder pour un montant initial de 200.000 € a été réajustée au prorata du total des dépenses réalisées, soit après réajustement, un montant de 197.769.69 €.

La subvention d'investissements octroyée sur 2020 par la Région Paca pour un montant initial de 174.000 € a été réajustée au prorata du total des dépenses réalisées, soit après réajustement, un montant de 173.356.54 €.

La subvention d'investissements octroyée sur 2021 par la Région Paca est d'un montant de 198.025€.

Le produit de ces subventions est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés ;  
soit un montant total de 112.068 € au titre de l'exercice 2023.

## Valorisation des contributions volontaires

Il convient de souligner la mise à disposition au titre de contributions volontaires par le Centre Microélectronique de Provence Georges-Charpak d'équipement de recherche (acquis de 2006 à 2008) d'un cout total de 1 470 000 euros entièrement amortis au 31/12/2011.

## Charges à payer

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>209 050</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	204 790	<b>204 790</b>
<b>Autres dettes</b> <i>USAGERS AVOIRS A ETABLIR</i>	4 260	<b>4 260</b>

## Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP - FICOREC CAC	4 284
FNP - CBD MISSION ADMIN 2023	6 000
FNP - ST Q4 2023	25 800
FNP - ST Q4 2023	14 682
FNP - ST Q4 2023	7 704
FNP - ROCKWOOD wafer svces OPTIM FACT FV00711	5 389
FNP - REGUL 2023 ELECTRICITE ENMSE	98 860
FNP - ST Q4 2023 conso	39 614
FNP - DELO	2 456
AAE - KOUROS 4T23 REMISE COM	2 130
AAE - NAWA 3T2023	2 130
<b>Totalisation</b>	<b>209 050</b>

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>189 169</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>USAGERS FACTURES A ETABLIR</i>	127 250	<b>127 250</b>
<b>Autres créances</b> <i>SUBV INVEST REGION IOT+V2</i>	61 919	<b>61 919</b>

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FAE - CEA surconso 2023 /14023€	1 683
FAE - CEA surconso 2023 /14023€	15 145
FAE - STARCHIP surconso 2023	32 425
FAE - OPTIM surconso 2023	37 632
FAE - WISEKEY surconso 2023	3 766
FAE - ENS UNIV LYON	569
FAE - STARCHIP conso 2023	14 628
FAE - THALES conso H2 2023	19 093
FAE - WISEKEY conso 2023	1 170
FAE - CEA GRENOBLE conso 2022	564
FAE - SATT	576
SUB INVEST REGION IOT V2	61 919
<b>Totalisation</b>	<b>189 169</b>

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 759	12 759
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>12 759</b>

--

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GAN 01/01/24 AU 31/12/24	01/01/2024	31/12/2024	299		
CCA - GENERALI GASTINNE	01/01/2024	31/12/2024	11 527		
CCA - GENERALI echeance 01/11/2023 au 31	01/01/2024	31/10/2024	933		
<b>Totalisation</b>			<b>12 759</b>		

## Etats financiers au 31/12/2023

# **ETATS FISCAUX**



Direction Générale des Finances Publiques

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012023** et clos le **31122023** Régime simplifié d'imposition  Régime réel normal   
 Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe  Si PME innovante  Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration  
 Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

## A IDENTIFICATION

**Association MICRO-PACKS**  
**880 AVENUE DE MIMET**  
**CAMPUS GEORGES CHARPAK**  
**13120 GARDANNE**

Identification du destinataire

**651**      **330466**      **48996790100013**  
 Insp. IFU      N° dossier      N° Siret

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

## B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :  
**Recherche et développement**  
 Si vous avez changé d'activité, cochez la case

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A à U du CGI)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

**1 Résultat fiscal**      Bénéfice imposable au taux normal **9 565**      Bénéfice imposable au taux de 15 % **42 500**      Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%

**2 Plus-values**      Plus-values à long terme imposables au taux de 15%   
 Plus-values à long terme imposables au taux de 19%       Autres plus-values imposables au taux de 19%       Plus-values à long terme imposables aux taux de 0%       Plus-values exonérées art.238 quindecies

### 3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

(cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies       Jeunes entreprises innovantes       Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A       Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies   
 Entreprises nouvelles art.44 septies       Zones franches d'activité art.44 quaterdecies       Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies       Autres dispositifs   
 Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies       Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)       Plus-values exonérées relevant du taux à 15%   
 Sociétés d'investissements immobiliers cotées

**4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer** dans le secteur productif art. 244 quater W

## D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

**1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt**  
 Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement

**2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.** Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice)**      Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

**F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ**  
 Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

- 1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI)
- 2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :
- 3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2)   
 Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

**H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE** L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? **OUI** Si oui, indication du logiciel utilisé **ComptabiliteExpert**

ECF  Désignation du prestataire

**OGA/OMGA**  Viseur conventionné   
 Nom, adresse, téléphone :  
 - Professionnel de l'expertise comptable : CABINET DESNAULT 18 AVENUE EMILE DIDIER 04.92.51.28.09  
 LA LUYSANNE 05000 GAP  
 - Conseil :  
 - CGA/OMGA ou viseur conventionné :  
 N° d'agrément

Signature et qualité du déclarant

A ..... le .....

Les dispositions des articles 34,35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et à la liberté des données sont applicables à la déclaration de votre service des impôts



(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

**Association MICRO-PACKS**  
**31122023**

**K DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2022, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant sur la notice)

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

**M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DON**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise		<b>Association MICRO-PACKS</b>		<b>880 AVENUE DE MIMET</b>		Néant <input type="checkbox"/>	
Adresse de l'entreprise		<b>CAMPUS GEORGES CHARPAK</b>		<b>13120 GARDANNE</b>			
SIRET		4 8 9 9 6 7 9 0 1 0 0 0 1 3					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12	
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
				31122023		31122022	
<b>ACTIF</b>		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014	72 848	016	71 865	983	6 083
	Immobilisations corporelles*	028	3 968 738	030	3 497 773	470 965	708 046
	Immobilisations financières* (1)	040		042			
	<b>Total I (5)</b>	044	<b>4 041 585</b>	048	<b>3 569 637</b>	<b>471 948</b>	<b>714 129</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	87 472	066		87 472	
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	305 849	070	125 646	180 203	176 460
		072	113 940	074		113 940	107 337
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	645 954	086		645 954	371 924
	Charges constatées d'avance *	092	12 759	094		12 759	11 496
	<b>Total II</b>	096	<b>1 165 974</b>	098	<b>125 646</b>	<b>1 040 327</b>	<b>667 217</b>
	<b>Total général (I + II)</b>	110	<b>5 207 559</b>	112	<b>3 695 284</b>	<b>1 512 275</b>	<b>1 381 346</b>
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120					
	Ecarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 )	132			957 429		957 429
	Report à nouveau	134			(114 468)		(235 903)
	Résultat de l'exercice	136			67 000		121 436
	Subventions d'investissement	137			201 253		313 321
	Provisions réglementées	140					
	<b>Total I</b>	142			<b>1 111 214</b>		<b>1 156 282</b>
Provisions pour risques et charges	154						
<b>Total II</b>	154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			327 656		177 968
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 )	172			73 405		47 096
	Produits constatés d'avance	174					
<b>Total III</b>	176			<b>401 061</b>		<b>225 064</b>	
<b>Total général (I + II + III)</b>	180			<b>1 512 275</b>		<b>1 381 346</b>	
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		31 822
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: <b>Association MICRO-PACKS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le <b>31122023</b>		Exercice N-1 clos le <b>31122022</b>		
		1		2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons / services * intracommunautaires }	215		214		
		217	6 621	218	198 341	155 444
		( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )		222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	9 004	
	Autres produits			230	926 803	867 205
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)		232	<b>1 125 144</b>	232	<b>1 031 652</b>
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	
		Variation de stock (marchandises) *			236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*				240		
Autres charges externes* : ( dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : ..... )				242	914 202	717 848
Impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe professionnelle CFE et CVAE * )		243	1 083	244	1 083	1 027
Rémunérations du personnel *				250		
Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)				252		
Dotations aux amortissements *				254	274 004	275 480
Dotations aux provisions				256	8 817	7 100
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * / dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }		259		262		
		260				
Total des charges d'exploitation (II)		264	<b>1 198 106</b>	264	<b>1 001 456</b>	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	<b>(72 962)</b>	270	<b>30 197</b>	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	14 696	1 430
	Produits exceptionnels (IV)			290	140 351	101 178
	Charges financières (V)			294		77
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) / Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	6 318	11 292
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306	8 766	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	<b>67 000</b>	310	<b>121 436</b>
B - RÉSULTAT FISCAL		312	<b>67 000</b>	312	<b>67 000</b>	
Reportez le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				314		
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	8 766	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330		
	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*		248			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option ( Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) )		249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997	
DÉDUCTIONS	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989		
	Jeune entreprise innovante (44. sexies A)					
	Zone de revitalisation rurales (44. quinquies)			138		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991		
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)					
	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdécies)			992		
	ZFA NG (44 quaterdécies)	345		344		
	Investissements outre-mer					
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127		
	Zones de reconstruction de la défense (44 terdécies)					
dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346		655		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)					
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		649		
Déduction exceptionnelle (art 39 decies G)						
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			641			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies E)			647			
Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			990			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		352	<b>75 766</b>	352	<b>75 766</b>	
Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2				354		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : *.....23.701.....dont imputés sur le résultat :			360	23 701	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		370	<b>52 065</b>	370	<b>52 065</b>	
Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2				372		

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISE												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410	72 848	412		414		416	72 848	416	72 848		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		426			
	Constructions	430	127 414	432		434		436	127 414	436	127 414		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	3 804 181	442	31 822	444		446	3 836 003	446	3 836 003		
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		456			
	Matériel de transport	460		462		464		466		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	5 320	472		474		476	5 320	476	5 320		
Immobilisations financières		480		482		484		486		486			
TOTAL		490	4 009 763	492	31 822	494		496	4 041 585	496	4 041 585		
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Fonds commercial		495		497		498		499		499			
Autres immobilisations incorporelles		500	66 765	502	5 100	504		506	71 865	506	71 865		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		516			
	Constructions	520	124 168	522	500	524		526	124 668	526	124 668		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	3 099 957	532	267 932	534		536	3 367 889	536	3 367 889		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		546			
	Matériel de transport	550		552		554		556		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	4 743	562	472	564		566	5 215	566	5 215		
TOTAL		570	3 295 634	572	274 004	574		576	3 569 637	576	3 569 637		
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 %	15 % ou 12,80 %	0 %					
						⑥	⑦	⑧					
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL					596	585	597	599					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus values.

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **Association MICRO-PACKS**Néant  \*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650	116 830	652	8 817	654		656	125 646
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	116 830	682	8 817	684		686	125 646
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
		Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683						
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
Terrains	710		715		2				
Constructions	720		725		3				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4				
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5				
Matériel de transport	750		755		6				
Autres immobilisations corporelles	760		765		7				
TOTAL		770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780
II DÉFICITS REPORTABLES									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)						982	23 701		
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice		982 bis			
Déficits imputés						983	23 701		
Déficits reportables						984			
Déficits de l'exercice						860			
Total des déficits restant à reporter						870			
IV DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)						325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *								380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326			
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	210 372
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	153 752
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

5

**DETERMINATION DES EFFECTIFS  
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFIP N° 2033-E 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <b>Association MICRO-PACKS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012023</b>		et clos le : <b>31122023</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel *	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108		198 341
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105		5 170
	<b>TOTAL 1</b>	106	<b>203 511</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115		921 633
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113		
Variation positive des stocks	111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153		
	<b>TOTAL 2</b>	144	<b>921 633</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	121		71 042
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125		843 160
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
	<b>TOTAL 3</b>	152	<b>914 203</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	137	<b>210 941</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	117		210 941
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020	X	
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022		203 511
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024		160
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			186

(1) il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

1/0 (1) Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 3 |

N° SIRET 4 | 8 | 9 | 9 | 6 | 7 | 9 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 |

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE Association MICRO-PACKS

ADRESSE ( voie ) 880 AVENUE DE MIMET CAMPUS GEORGES CHARPAK

CODE POSTAL 13120 VILLE GARDANNE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D' ACTIONS CORRESPONDANTES	904

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1  0 (1) Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE |||||

N° SIRET |||||||||||||||

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE  Association MICRO-PACKS

ADRESSE ( voie )  880 AVENUE DE MIMET  CAMPUS GEORGES CHARPAK

CODE POSTAL  13120  VILLE  GARDANNE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE  905

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT