

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMA

14 Avenue Benoit Frachon

38400 ST MARTIN D HERES

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	2 <i>et</i> 3
- <i>Liasse 2067</i>	4
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	5 <i>à</i> 25
ANNEXES FISCALES	
- <i>Annexes fiscales</i>	26
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	27 <i>et</i> 28
- <i>Compte de résultat</i>	29 <i>et</i> 30
- <i>Annexe</i>	31 <i>à</i> 34
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	35 <i>à</i> 37
- <i>Détail Compte de résultat</i>	38 <i>à</i> 41
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	42
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	43 <i>à</i> 46

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin
ZA Percevalière BP7405
38170 SEYSSINET PARISSET
04.76.48.18.43

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMAT
14 Avenue Benoit Frachon
38400 ST MARTIN D HERES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

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

- Total du bilan,	789 035.29 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 645 407.96 Euros
- Résultat net comptable,	5 945.19 Euros

Fait à SEYSSINET PARISSET
Le 26/02/2024

CYRIL BARBAGALLO
EXPERT-COMPTABLE

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMAT

14 Avenue Benoit Frachon

38400 ST MARTIN D HERES

DOSSIER FISCAL

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin

ZA Percevalière BP7405

38170 SEYSSINET PARISET

04.76.48.18.43

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE C			14 Avenue Benoit Frachon		
SIRET	8	8	7	4	9
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 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° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	10 671	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		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A			
Entreprises nouvelles, art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Autres dispositifs	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies			
		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
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.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre					
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				Nom	
				NIF	
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), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom	
				NIF	

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

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
SAS AACE 14 Avenue Pierre de Couberti ZA Percevalière BP7405 38170 SEYSSINET PARISET Tél: 04.76.48.18.43			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	26/02/2024	Lieu
			ST MARTIN D HERES		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			PRESIDENTE		
			Signature		
			SCHEIBLIN DOMINIQUE		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2023 ou exercice

Désignation de l'entreprise GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL du 01012023

Adresse 14 Avenue Benoit Frachon 38400 ST MARTIN D HERES au 31122023

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLETE			
1	FILHOL MARIE DIRECTRICE GENERALE				15 RUE PIERRE DUPONT 38000 GRENOBLE			
2	BALTAZARD MARION COORDINATRICE ET RESPONSABLE RH				10 BIS ROUTE DE CLEMNETIERES 38000 GRENOBLE			
3	BUFFIERE JEROME CHARGE DE MISSION COLLECTIVITES				13 RUE DE CERISIERS 38800 LE PONT DE CLAIX			
4	ROUX SIBILON FREDERIC RESPONSABLE POLE HABITAT				95 RUE DES NARCISSES 38500 COUBLEVIE			
5	DESBIEF JULIEN RESPONSABLE POLE HABITAT				101 CHEMIN CHARLES BASSO 38950 QUAIX EN CHARTREUSE			
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	56 728			56 728				56 728
2	45 425			45 425				45 425
3	43 573			43 573				43 573
4	42 837			42 837				42 837
5	41 753			41 753				41 753
6								
7								
8								
9								
10								
**	230 316			230 316				230 316

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice 2023 (total col.9 + total col.10) ❷	230 316	- de l'exercice 2023 ❷	10 671
- de l'exercice précédent ❸		- de l'exercice précédent ❸	56 018
Nom et qualité du signataire SCHEIBLIN DOMINIQUE PRESIDENTE		A ST MARTIN D HERES le 26/02/2024 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 14 Avenue Benoit Frachon		38400 ST MARTIN D HERES	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 8 8 7 4 9 5 0 0 0 0 0 0 1 0		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3	
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété :*		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	37 670	40 111
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 945	(2 441)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	43 615	37 670
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	82 938	80 181
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	82 938	80 181
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	451	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	199 698	242 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 544	14 961
	Dettes fiscales et sociales	DY	446 789	439 960
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		13 091
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	662 482	710 364
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	789 035	828 215
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	662 482	710 364
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL Néant *

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	2 645 408	FH		FI	2 645 408	2 169 219
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	2 645 408	FK		FL	2 645 408	2 169 219
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	8 000	20 216
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	81 409	34 673
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 010	2 186
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 735 827	2 226 294
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	74 188	69 282
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	42 727	27 451
	Salaires et traitements*						FY	1 833 385	1 525 172
	Charges sociales (10)						FZ	691 728	517 622
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	174	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	82 938	80 181
	Autres charges (12)						GE	1 168	218
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 726 309	2 219 927
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	9 518	6 367	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		26
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	923	77
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	923	103
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	25	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	25	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	898	103	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	10 416	6 470	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		887	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		887	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 870	43	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 870	43	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(2 870)	844	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	1 601	9 755	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 736 750	2 227 284	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 730 805	2 229 725	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	5 945	(2 441)	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	1 228	3 153	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N			
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PENALITES NON DEDUCTIBLES										368			
ECART MUTUELLE ANTERIEUR										2 502			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant

*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
								2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains							KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants		L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants		M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV		KW		KX		
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	1 292	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours							LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes							LK		LL		LM	
	TOTAL III							LN		LO		LP	1 292
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G			8M		8T	
		Autres participations					8U			8V		8W	
		Autres titres immobilisés					1P			1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières					1T			1U		1V			
TOTAL IV					1Q			1R		1S			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0G			0H		0J	1 292		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
		1		2				4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		C0		D0		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	1 292	MU	1 292
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG		NH	1 292	NI	1 292
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7		0W	
	Autres participations				I0		0X		0Y		0Z	
	Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F		2G	
	TOTAL IV				13		NJ		NK		2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		0K		0L	1 292	0M	1 292	

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☒ *

CADRE A		Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
		Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
				Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
		1	2			5	6
1	Concessions, brevets et droits similaires						
2	Fonds commercial						
3	Terrains						
4	Constructions						
5	Installations techniques mat. et out. industriels						
6	Autres immobilisations corporelles						
7	Immobilisations en cours						
8	Participations						
9	Autres titres immobilisés						
10	TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-	
=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		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	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM	174	QN		QO	174
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU		QV	174	QW		QX	174
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN		QP	174	QQ		QR	174

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO		
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	80 181	5W	82 938	5X	80 181	5Y	82 938
	TOTAL II	5Z	80 181	TV	82 938	TW	80 181	TX	82 938
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">- incorporelles- corporelles- titres mis en équivalence- titres de participation- autres immobilisations financières(1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		O2		O3		O4		O5	
		9U		9V		9W		9X	
		O6		O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	80 181	UB	82 938	UC	80 181	UD	82 938
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE	82 938	UF	80 181		
		- financières		UG		UH			
		- exceptionnelles		UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

31/12/2023

[illegible]

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☐

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières				UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA						
	Autres créances clients				UX	346 043		346 043			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO))				ZI						
	Personnel et comptes rattachés				UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	14 124		14 124			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	8 154		8 154			
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	2 165		2 165			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP						
	Groupe et associés (2)				VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR						
	Charges constatées d'avance				VS	604		604			
	TOTAUX				VT	371 091	VU	371 091	VV		
RENOVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	451		451						
	à plus de 1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	199 698		199 698						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	15 544		15 544						
Personnel et comptes rattachés		8C	146 605		146 605						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	162 168		162 168						
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	125 946		125 946						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	12 070		12 070						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	662 482	VZ	662 482						
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 3																		
I. RÉINTEGRATIONS												BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE																		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés												WA	5 945																
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WD					Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				WE					WB											
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)				WF					Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)				WG					XE											
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB)															
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WI	82 938				Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX					XW	83 306										
	Amendes et pénalités				WJ	3 68				Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)				XZ																
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*												XY																	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												I7	1 601																	
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.				WL					Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7					K7										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme				{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR) - imposées au taux de 0 %												I8													
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions												ZN													
																	WN													
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XR																		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *				Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)				SU					Zones d'entreprises * (activité exonérée)				SW					WQ								
													Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8													
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y1																		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3																		
										TOTAL I		WR	90 852																	
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE																		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *												WS																		
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)												WT																		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme				{ - imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												WV													
					{ - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												WH													
					{ - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												WP													
					{ - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												WW													
					{ - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs												XB													
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %												I6																	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*												WZ																		
Régime des sociétés mères et des filiales *				(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations				2A)	XA																
Produit net des actions et parts d'intérêts :																ZX														
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												ZY																		
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.												XD																	
	Majoration d'amortissement *												XF																	
	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9			Entreprises nouvelles 44 sexies		L2			Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5																	
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV			Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3			Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA																	
	Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP			Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F			Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC																	
					Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB			Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC																		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XS																		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)				X9					Créance dérogée par le report en arrière du déficit				ZI					XG								
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y2																		
III. RÉSULTAT FISCAL												TOTAL II		XH	80 181															
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)				XI	10 671																					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL																						
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*																														
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	10 671																					

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	199 788
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
	8X		8Y		
	8Z		9A		
CF annexe	9B	82 938	9C	80 181	
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	82 938	YO	80 181
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

31/12/2023

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL														Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	40 111		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB									
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(2 441)			Dividendes		ZE									
	Prélèvements sur les réserves	OE				Autres répartitions	ZF										
	TOTAL I	OF	37 670			Report à nouveau	ZG	37 670									
						(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II	ZH	37 670							
RENSEIGNEMENTS DIVERS														Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7		)	YQ							
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS									
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	20 865		8 567						
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8		)	XQ	24 477		18 047				
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU									
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	8 575		20 513						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV									
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES		)	ST	20 271		22 155				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	74 188		69 282						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	9 994		800						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés				ZS		)	9Z	32 733		26 651				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	42 727		27 451						
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)							YY	484 610		401 785						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	15 154		13 344						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2022)*							OB	1 757 657								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							OS									
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK			%						
	- Numéro de centre de gestion agréé *				XP			- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)				Si oui cocher 1 Sinon 0					
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG									
	- 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							RH									
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA			Plus-values à 15 %	JK			Plus-values à 0 %	JL						
						Plus-values à 19 %	JM			Imputations	JC						
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD			Plus-values à 15 %	JN			Plus-values à 0 %	JO						
						Plus-values à 19 %	JP			Imputations	JF						
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH			N° SIRET de la société mère du groupe		JJ									

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL Néant X *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B)		(C)	
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)				(ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Néant ☒

A ELÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

TOTAL

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL

Néant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12.8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice		
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

16

Désignation de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CL					Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le : 01/01/2023			et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS									
Effectif moyen du personnel * :					YP	58			
dont apprentis					YF	1			
dont handicapés					YG				
Effectifs affectés à l'activité artisanale					RL				
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE									
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE									
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					OA	2 645 408			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					OK				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OL				
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					OT				
TOTAL 1					OX	2 645 408			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée									
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OH	1 010			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					OE				
Subventions d'exploitation reçues					OF	8 000			
Variation positive des stocks					OD				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					OI	1 228			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					XT				
TOTAL 2					OM	10 238			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)									
Achats					ON	2 533			
Variation négative des stocks					OQ				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					OR	50 615			
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					OS				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					OZ				
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OW	1 168			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					OU				
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					O9				
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OY				
TOTAL 3					OJ	54 316			
IV- Valeur ajoutée produite									
Calcul de la valeur ajoutée					(total 1 + total 2 - total 3)		OG	2 601 330	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises									
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					SA	2 601 330			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE									
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 un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE									
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	2 645 408		Effectifs au sens de la CVAE *		
				EY	57				
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					HX				
Période de référence				GY	01/01/2023		GZ	31/12/2023	
Date de cessation					HR				

(1) Attention, 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 ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

(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)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET

8 8 7 4 9 5 0 0 0 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE C

ADRESSE (voie)

14 Avenue Benoit Frachon

CODE POSTAL

38400

VILLE

ST MARTIN D HERES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

I - CAPITAL DÉTENU 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 DÉTENU 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 numérotter 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, MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023
Page 25

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

1

(1)

Néant ☒ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE3 1 1 2 2 0 2 3N° SIRET8 8 7 4 9 5 0 0 0 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISEGROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE C

ADRESSE (voie)14 Avenue Benoit Frachon

CODE POSTAL38400VILLEST MARTIN D HERES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISEP5

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridiqueDénomination

N° SIREN (si société établie en France)% de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(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 numérotter 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 figurent dans la notice n° 2032.

Dossier N° 130069 en Euros. Edité le 26/02/2024 à 11:26 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMAT

14 Avenue Benoit Frachon

38400 ST MARTIN D HERES

ANNEXES FISCALES

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin

ZA Percevalière BP7405

38170 SEYSSINET PARISET

04.76.48.18.43

Identification de la société

Désignation de la société et adresse de son principal établissement	GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE C
Numéro SIRET du principal établissement	88749500000010
Code APE	7830Z
Adresse du siège social si différente	

I . Résultats de l'exercice

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun	
a Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	10 671
b Dont plus-value nette à court terme	
c Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	
B . Résultats relevant du régime des plus-values à long terme	
d Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
f Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	
II Bénéfices soumis au taux réduit	
g Montant maximum exigible au taux réduit : 38120 € (*) ou 42500 € x durée de l'exercice en mois /12	10 671
h Dont plus-value nette à court terme imposable	
i Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	10 671
j Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -	
k Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
Total lignes h à k	10 671
l III Bénéfices soumis au taux normal (a-c-h-i)	
m IV Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19% (d-j-k)	

(*) Le plafond du bénéfice taxable au taux de 15 % est de 42 500 € au lieu de 38 120 € pour les exercices clos à compter du 31/12/2022.

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMAT

14 Avenue Benoit Frachon

38400 ST MARTIN D HERES

COMPTES ANNUELS

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin

ZA Percevalière BP7405

38170 SEYSSINET PARISET

04.76.48.18.43

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 292	174	1 118		1 118	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 292	174	1 118		1 118	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	346 043		346 043	368 935	22 891	6.20
	Autres créances	24 443		24 443	37 072	12 629	34.07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	416 827		416 827	422 208	5 381	1.27
	Charges constatées d'avance (3)	604		604		604	
	Total III	787 918		787 918	828 215	40 297	4.87
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	789 209	174	789 035	828 215	39 179	4.73

(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an
 (3) 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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	37 670		40 111		2 441	6.09
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		5 945		2 441		8 386	343.57
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	43 615		37 670		5 945	15.78
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	82 938		80 181		2 757	3.44
	Provisions pour charges						
	Total III	82 938		80 181		2 757	3.44
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	451				451	
	Emprunts et dettes financières diverses	199 698		242 352		42 653	17.60
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 544		14 961		582	3.89
	Dettes fiscales et sociales	446 789		439 960		6 829	1.55
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			13 091		13 091	100.00
	Produits constatés d'avance (1)						
Total IV		662 482		710 364		47 882	6.74
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		789 035		828 215		39 179	4.73

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

662 482710 364

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 645 408		2 645 408	2 169 219		476 189	21.95
Chiffre d'affaires NET	2 645 408		2 645 408	2 169 219		476 189	21.95
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			8 000	20 216		12 216	60.43
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			81 409	34 673		46 736	134.79
Autres produits			1 010	2 186		1 176	53.81
Total des Produits d'exploitation (I)			2 735 827	2 226 294		509 533	22.89
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			74 188	69 282		4 906	7.08
Impôts, taxes et versements assimilés			42 727	27 451		15 276	55.65
Salaires et traitements			1 833 385	1 525 172		308 213	20.21
Charges sociales			691 728	517 622		174 105	33.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			174			174	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			82 938	80 181		2 757	3.44
Autres charges			1 168	218		949	434.87
Total des Charges d'exploitation (II)			2 726 309	2 219 927		506 382	22.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			9 518	6 367		3 151	49.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			26		26	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	923		77		846	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	923		103		820	800.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	25				25	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	25				25	
2. Résultat financier (V-VI)	898		103		795	775.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 416		6 470		3 946	61.00
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			887		887	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			887		887	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 870		43		2 827	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	2 870		43		2 827	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 870		844		3 714	439.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 601		9 755		8 154	83.59
Total des produits (I+III+V+VII)	2 736 750		2 227 284		509 466	22.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 730 805		2 229 725		501 080	22.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 945		2 441		8 386	343.57

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° 130069 en Euros. Edité le 26/02/2024 à 11:26 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin

ZA Percevalière BP7405

38170 SEYSSINET PARISET

04.76.48.18.43

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	31
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	31
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	31
Permanence ou changement de méthodes	31
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	32
Etat des amortissements	32
Etat des provisions	32
Etat des échéances des créances et des dettes	33
Evaluation des amortissements	33
Créances immobilisées	33
Produits à recevoir	33
Charges à payer	34
Charges et produits constatés d'avance	34
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	34

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'y pas de faits caractéristiques sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture à signaler.

- 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.

- 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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 292
TOTAL			1 292
TOTAL GENERAL			1 292

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 292	1 292
TOTAL			1 292	1 292
TOTAL GENERAL			1 292	1 292

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		174		174
TOTAL		174		174
TOTAL GENERAL		174		174

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	174				
TOTAL	174				
TOTAL GENERAL	174				

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
Autres provisions pour risques et charges	80 181	82 938	80 181		82 938
TOTAL	80 181	82 938	80 181		82 938
TOTAL GENERAL	80 181	82 938	80 181		82 938
Dont dotations et reprises d'exploitation		82 938	80 181		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	346 043	346 043	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 124	14 124	
Impôts sur les bénéfices	8 154	8 154	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 165	2 165	
Charges constatées d'avance	604	604	
TOTAL	371 091	371 091	

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	451	451		
Emprunts et dettes financières divers	199 698	199 698		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 544	15 544		
Personnel et comptes rattachés	146 605	146 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 168	162 168		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 946	125 946		
Autres impôts taxes et assimilés	12 070	12 070		
TOTAL	662 482	662 482		

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

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	324 188
Total	324 188

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 108
Dettes fiscales et sociales	212 492
Total	220 052

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	604
Total	604

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	1 609
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 725
45 à 54 ans	11 à 20 ans	45 047
35 à 44 ans	21 à 30 ans	23 342
moins de 35 ans	plus de 30 ans	9 215
Engagement total		82 938

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over moyen
- taux de charges sociales : 38% cadres / 35% professions intermédiaires
- taux d'actualisation 3.20%
- augmentation des salaires : 2% constant

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS ISERE ENERGIE CLIMAT

14 Avenue Benoit Frachon

38400 ST MARTIN D HERES

DOSSIER DE GESTION

SAS AACE

14 Avenue Pierre de Coubertin

ZA Percevalière BP7405

38170 SEYSSINET PARISET

04.76.48.18.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 117.68		1 117.68	
21830000	MAT BUREAU & INFORMATIQUE	652.50		652.50	
21840000	MOBILIER	639.18		639.18	
28183000	AMORT. MAT BUREAU INFORMATIQUE	113.00		113.00	
28184000	AMORT. MOBILIER	61.00		61.00	
Total II		1 117.68		1 117.68	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		346 043.28	368 934.76	22 891.48	6.20
41100000	CLIENTS	21 855.65	265 884.13	244 028.48	91.78
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		80 374.81	80 374.81	100.00
41812000	SPL ALEC - FACTURES A ETABLIR	245 847.04	18 622.19	227 224.85	NS
41813000	AGEDEN - FACTURES A ETABLIR	78 340.59	4 053.63	74 286.96	NS
AUTRES CREANCES		24 443.07	37 071.61	12 628.54	34.07
40100000	FOURNISSEURS		44.00	44.00	100.00
42110000	SALAIRE M.ALVES BARROS		35.52	35.52	100.00
42514000	FRAIS N.POLLET		26.30	26.30	100.00
42870100	PART SAL TR STAGIAIRE		668.80	668.80	100.00
43780000	TITRE RESTAURANTS	14 124.00	24 877.60	10 753.60	43.23
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEV		7 297.04	7 297.04	100.00
44400000	ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	8 154.00		8 154.00	
44566000	TVA DEDUCTIBLE ABS	980.35	2 272.97	1 292.62	56.87
44586000	TVA S/FACT NON PARVENUES	1 184.72	1 849.38	664.66	35.94
DISPONIBILITES		416 827.07	422 208.41	5 381.34	1.27
51210500	CAISSE EPARGNE	354 081.40	412 152.83	58 071.43	14.09
51212000	CE LIVRET A	60 052.10	10.14	60 041.96	NS
51213000	CE CSL	2 683.56	10 035.44	7 351.88	73.26
51214000	CE LIVRET B	10.01	10.00	0.01	0.10
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		604.19		604.19	
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	604.19		604.19	
Total III		787 917.61	828 214.78	40 297.17	4.87
TOTAL GENERAL		789 035.29	828 214.78	39 179.49	4.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	37 670.06	40 110.87	2 440.81	6.09
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	37 670.06	40 110.87	2 440.81	6.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 945.19	2 440.81	8 386.00	343.57
Total I	43 615.25	37 670.06	5 945.19	15.78
PROVISIONS POUR RISQUES	82 938.00	80 181.00	2 757.00	3.44
15180000 PROVISION - IFC/IDR	82 938.00	80 181.00	2 757.00	3.44
Total III	82 938.00	80 181.00	2 757.00	3.44
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	451.37		451.37	
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	451.37		451.37	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	199 698.35	242 351.56	42 653.21	17.60
16500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	177 728.11	242 351.56	64 623.45	26.67
16510000 CAUTIONNEMENTS RECU AGEDEN	21 970.24		21 970.24	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 543.76	14 961.38	582.38	3.89
40100000 FOURNISSEURS	8 435.44	3 865.11	4 570.33	118.25
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	7 108.32	11 096.27	3 987.95	35.94
DETTES FISCALES ET SOCIALES	446 788.56	439 959.78	6 828.78	1.55
42512000 FRAIS D.GONNELAZ		79.60	79.60	100.00
42512500 FRAIS N.FEJOZ	15.70		15.70	
42513500 FRAIS M.BALTAZARD		516.70	516.70	100.00
42516000 FRAIS A.GAMOT		122.00	122.00	100.00
42521500 FRAIS N. COURTY	252.80		252.80	
42522000 FRAIS E.TOURNIER	80.00		80.00	
42522500 FRAIS K.ALLEMAN	70.08		70.08	
42526000 FRAIS J.DESBIEF		163.04	163.04	100.00
42526500 FRAIS J. TODOROVIC	36.20		36.20	
42527500 FRAIS N.MEZIANE		24.75	24.75	100.00
42534500 FRAIS C.BERNO	84.40	24.20	60.20	248.76
42535500 FRAIS L.CIARAVOLA		10.78	10.78	100.00
42536000 FRAIS M.OBELS	40.00		40.00	
42536500 FRAIS M.BOTTERO	26.75	14.20	12.55	88.38
42538000 FRAIS J. LACHISE	11.00		11.00	
42541500 FRAIS O.LANGEVIN	24.22		24.22	
42543500 FRAIS T.KALTCHEV		45.00	45.00	100.00
42545000 FRAIS R.MICHEL		195.34	195.34	100.00
42550500 FRAIS Y.GIACOPELLI	11.50		11.50	
42551000 FRAIS S.ZIMMERMANN	54.80	16.65	38.15	229.13
42552000 FRAIS S. LECURIEUX BELFOND		30.40	30.40	100.00
42553000 FRAIS H.SEHANINE	12.59		12.59	
42553500 FRAIS A. TRIAIRE	25.00		25.00	
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	145 116.10	135 457.00	9 659.10	7.13
42860000 PERSONNEL AUT CHARGES A PAYER	743.66	4 707.00	3 963.34	84.20
43100000 URSSAF	63 988.80	58 568.56	5 420.24	9.25
43702000 GRAS SAVOYE MUTUELLE	17 928.11	23 002.48	5 074.37	22.06
43703000 AG2R RETRAITE	13 568.91	12 656.14	912.77	7.21
43708000 PARITARISME	351.59	79.64	271.95	341.47
43720000 PREVOYANCE	8 028.80	2 358.55	5 670.25	240.41
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	298.00		298.00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43820000	CHARGES SOC CONGES PAYES	54 672.17	51 237.00	3 435.17	6.70
43860000	ORG. SOCIAUX CHARGES ? PAYER		9 480.00	9 480.00	100.00
43870000	ORG SOC PRODUITS A RECEV	3 331.47		3 331.47	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 738.81	3 198.66	540.15	16.89
44400000	ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES		8 071.00	8 071.00	100.00
44551000	TVA A DECAISSER	76 568.00	108 234.00	31 666.00	29.26
44571201	TVA COLLECTEE TN		1 674.06	1 674.06	100.00
44571251	TVA COLL PREST SERV TN	5 230.05	15 289.56	10 059.51	65.79
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	44 147.99	3 103.70	41 044.29	NS
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	5 672.00	800.00	4 872.00	609.00
44862000	TAXE APPRENTISSAGE	1 583.55		1 583.55	
44863000	OPCO	1 075.51	799.77	275.74	34.48
AUTRES DETTES			13 091.00	13 091.00	100.00
41980000	RRR A ACCORDER /AVOIRS A ETABL		13 091.00	13 091.00	100.00
Total IV		662 482.04	710 363.72	47 881.68	6.74
TOTAL GENERAL		789 035.29	828 214.78	39 179.49	4.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	2	645 407.96	2	169 218.90	476 189.06	21.95
70810000 REFACTORATION SPL ALEC 0%		180.40			180.40	
70811000 REFACTORATION SPL ALEC 20%		19 887.52			19 887.52	
70822000 REFACTORATION AGEDEN 20%		16 056.60			16 056.60	
70840000 MISE A DISPO ALEC	2	320 604.37	2	169 218.90	151 385.47	6.98
70841000 MAD PERSONNEL A AGEDEN		262 397.93			262 397.93	
70841200 PERSONNEL AGEDEN MAD 20%		26 281.14			26 281.14	
Chiffre d'affaires NET	2	645 407.96	2	169 218.90	476 189.06	21.95
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		8 000.00		20 216.09	12 216.09	60.43
74000000 SUBVENTION SALAIRES		8 000.00		20 216.09	12 216.09	60.43
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		81 409.39		34 673.19	46 736.20	134.79
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL		80 181.00		31 520.00	48 661.00	154.38
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		1 228.39		3 153.19	1 924.80	61.04
AUTRES PRODUITS		1 009.68		2 185.78	1 176.10	53.81
75630000 COTISATIONS RECUES		1 000.00		1 000.00		
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE		9.68		1 185.78	1 176.10	99.18
Total des Produits d'exploitation	2	735 827.03	2	226 293.96	509 533.07	22.89
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		74 188.43		69 282.22	4 906.21	7.08
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES		326.17		235.55	90.62	38.47
60630000 MATERIEL INFORMATIQUE		780.80		1 198.00	417.20	34.82
60631000 FOURNITURES ANIM ECO CONSO		358.63		171.70	186.93	108.87
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		195.29		175.71	19.58	11.14
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		872.20		1 657.52	785.32	47.38
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	20	865.00	8	567.05	12 297.95	143.55
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7	004.72	7	679.52	674.80	8.79
61320001 LOCATION DE SALLES		160.00			160.00	
61321000 LOCATION LOGICIEL	10	120.93			10 120.93	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES				248.00	248.00	100.00
61352000 LOCATION MATERIEL TRANSPORTS	3	647.93	6	593.96	2 946.03	44.68
61353000 HERGEMENT FRAIS TECHNIQUES		106.96			106.96	
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	3	436.75	3	525.59	88.84	2.52
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERES				8 154.50	8 154.50	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1	225.80	1	180.25	45.55	3.86
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		268.62		19.00	249.62	NS
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONF				12.17	12.17	100.00
62260000 HONORAIRES CAC	3	039.50	8	935.50	5 896.00	65.98
62260100 AUTRES HONORAIRES (CRGE, JURI)		793.33		533.33	260.00	48.75
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	4	742.65	11	044.16	6 301.51	57.06
62300000 PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI				250.00	250.00	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE				480.90	480.90	100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		50.00		152.00	102.00	67.11
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	4	367.22			4 367.22	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6	785.90		29.28	6 756.62	NS
62511000 DPLCT M.FILHOL				28.83	28.83	100.00
62511500 DPLT J.BUFFIERE				61.30	61.30	100.00
62512000 DPLT D.GONNELAZ				78.09	78.09	100.00
62513000 DPLT A.GRATIAN				87.88	87.88	100.00
62513500 DPLCT M.BALTAZARD				86.66	86.66	100.00
62514000 DPLT N.POLLET				214.17	214.17	100.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
62515000	DPLT G.FOURNIER		477.39	477.39	100.00
62516000	DPLT A.GAMOT		94.92	94.92	100.00
62517000	DPLT M.JAVAUDIN		115.00	115.00	100.00
62518500	DPLCT F.ROUX SIBILON		443.16	443.16	100.00
62519000	DPCLT I.GAUDIN		44.00	44.00	100.00
62519500	DPLT V.CARRON		241.68	241.68	100.00
62522000	DPLCT E.TOURNIER		40.05	40.05	100.00
62526000	DPLCT J.DESBIEF		163.04	163.04	100.00
62527500	DPLCT N.MEZIANE		93.57	93.57	100.00
62528000	DPLCT N.POLLET		127.50	127.50	100.00
62528500	DPLT X.FIGARI		219.13	219.13	100.00
62531500	DPLCT M.POPOVIC		37.65	37.65	100.00
62534500	DPCT C.BERNO		85.85	85.85	100.00
62535500	DPLCT L.CIARAVOLA		17.87	17.87	100.00
62536500	DPLCT M.BOTTERO		155.51	155.51	100.00
62537000	DPCLT M.GUILLEMIN		278.22	278.22	100.00
62540500	DPLCT M.PENDINO		163.37	163.37	100.00
62541500	DPLCT O.LANGEVIN		64.30	64.30	100.00
62543000	DPLT G.BRUNEAU		65.19	65.19	100.00
62543500	DPLT T. KALTCEV		117.33	117.33	100.00
62544000	DPLT AUTRE PERSONNEL		43.00	43.00	100.00
62544500	DPLT C.PELLEGRINI		217.41	217.41	100.00
62545000	DPLCT R.MICHEL		254.33	254.33	100.00
62550000	DPLCT V.REVOL		44.00	44.00	100.00
62550500	DPLCT Y.GIACOPELLI		46.50	46.50	100.00
62551000	DPLCT S.ZIMMERMANN		276.13	276.13	100.00
62551500	DPLCT M.COLLION		158.10	158.10	100.00
62552000	DLPT S. LECURIEU BELFOND		172.48	172.48	100.00
62552500	DPLT M. ALVES		7.48	7.48	100.00
62570000	RECEPTIONS	878.79	764.20	114.59	14.99
62600000	FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	75.91	31.19	44.72	143.38
62610000	AFFRANCHISSEMENTS		20.47	20.47	100.00
62630000	TELEPHONE PORTABLE		50.00	50.00	100.00
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 725.33	1 236.58	1 488.75	120.39
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	550.00	850.00	300.00	35.29
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT	810.00	665.00	145.00	21.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		42 727.32	27 451.01	15 276.31	55.65
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	12 735.00	8 257.00	4 478.00	54.23
63330000	PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	19 998.32	18 394.01	1 604.31	8.72
63511000	C.E.T (CVAE + CFE)	9 994.00	800.00	9 194.00	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 833 385.40	1 525 171.93	308 213.47	20.21
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	1 758 728.35	1 336 537.85	422 190.50	31.59
64110100	PROVISIONS PRIMES	4 707.00		4 707.00	
64111000	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 891.70		2 891.70	
64112000	PROV DEPASSEMENT FORFAIT JOURS	743.66		743.66	
64120000	CONGES PAYES		14 521.97	14 521.97	100.00
64120100	VARIATION CONGES PAYES	9 659.10	33 447.00	23 787.90	71.12
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		49 018.11	49 018.11	100.00
64140000	INDEMNITES (RBT TRANSPORT)	4 736.55	34 231.30	29 494.75	86.16
64140100	TICKETS RESTAURANT	51 443.04	44 135.52	7 307.52	16.56
64143000	INDEM RUPTURE CONVENTIONNELLE		13 280.18	13 280.18	100.00
64144000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 890.00		9 890.00	

* Proratization de l'ecart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
CHARGES SOCIALES	691	727.74	517	622.27	174	105.47
64510000 COTISATIONS A L' URSSAF	383	982.12	279	142.30	104	839.82
64512000 CH/SOC SUR PROVISION PRIME/SAL		298.00				298.00
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	88	103.81	61	258.80	26	845.01
64530000 COTISAT CAISSES DE RETRAITES	95	424.73	76	365.10	19	059.63
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	73	866.61	58	605.75	15	260.86
64550000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES	2	212.17	17	145.00	14	932.83
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX		550.95		279.07		271.88
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	5	650.00	4	365.25	1	284.75
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	41	639.35	20	461.00	21	178.35
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	174	00			174	00
68112000 DOT AMORT. IMMO CORPORELLES		174.00				174.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	82	938.00	80	181.00	2	757.00
68150000 DOT. PROV. D'EXPLOITATION	82	938.00	80	181.00	2	757.00
AUTRES CHARGES	1	167.83		218.34	949	49
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	1	167.83		218.34	949	49
Total des Charges d'exploitation	2	726 308.72	2	219 926.77	506	381.95
Résultat d'exploitation	9	518.31	6	367.19	3	151.12
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS				25.58	25.58	100.00
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS				25.58	25.58	100.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	922	85	76	94	845	91
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	87	96	76	94	11	02
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	834	89			834	89
Total des Produits financiers	922	85	102	52	820	33
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	25	12			25	12
66160000 INTERETS BANCAIRES	25	12			25	12
Total des Charges financières	25	12			25	12
Résultat financier	897	73	102	52	795	21
Résultat courant avant impôts	10	416.04	6	469.71	3	946.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				887.48	887.48	100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS				887.48	887.48	100.00
Total des Produits exceptionnels			887	48	887	48
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2	869.85	43	00	2	826.85
67122000 PENALITES NON DEDUCTIBLES		368.00	43	00		325.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	2	501.85			2	501.85
Total des Charges exceptionnelles	2	869.85	43	00	2	826.85

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	2 645 408	100.00	2 169 219	100.00	476 189	21.95
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	2 645 408	100.00	2 169 219	100.00	476 189	21.95
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	2 645 408	100.00	2 169 219	100.00	476 189	21.95
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	2 645 408	100.00	2 169 219	100.00	476 189	21.95
Marge brute globale	2 645 408	100.00	2 169 219	100.00	476 189	21.95
- Autres achats + charges externes	74 188	2.80	69 282	3.19	4 906	7.08
Valeur ajoutée	2 571 220	97.20	2 099 937	96.81	471 283	22.44
+ Subventions d'exploitation	8 000	0.30	20 216	0.93	12 216	60.43
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 727	1.62	27 451	1.27	15 276	55.65
- Salaires du personnel	1 833 385	69.30	1 525 172	70.31	308 213	20.21
- Charges sociales du personnel	691 728	26.15	517 622	23.86	174 105	33.64
Excédent brut d'exploitation	11 379	0.43	49 908	2.30	38 528	77.20
+ Autres produits de gestion courante	1 010	0.04	2 186	0.10	1 176	53.81
- Autres charges de gestion courante	1 168	0.04	218	0.01	949	434.87
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	81 409	3.08	34 673	1.60	46 736	134.79
- Dotations aux amortissements	174	0.01			174	
- Dotations aux provisions	82 938	3.14	80 181	3.70	2 757	3.44
Résultat d'exploitation	9 518	0.36	6 367	0.29	3 151	49.49
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	923	0.03	103		820	800.17
- Charges financières	25				25	
Résultat courant	10 416	0.39	6 470	0.30	3 946	61.00
+ Produits exceptionnels			887	0.04	887	100.00
- Charges exceptionnelles	2 870	0.11	43		2 827	NS
Résultat exceptionnel	2 870	0.11	844	0.04	3 714	439.84
- Impôt sur les bénéfices	1 601	0.06	9 755	0.45	8 154	83.59
- Participation des salariés						
Résultat NET	5 945	0.22	2 441	0.11	8 386	343.57

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	2 645 407.96	100.00	2 169 218.90	100.00	476 189.06	21.95
PRODUCTION VENDUE	2 645 407.96	100.00	2 169 218.90	100.00	476 189.06	21.95
70810000 REFACTORATION SPL ALEC 0%	180.40	0.01			180.40	
70811000 REFACTORATION SPL ALEC 20%	19 887.52	0.75			19 887.52	
70822000 REFACTORATION AGEDEN 20%	16 056.60	0.61			16 056.60	
70840000 MISE A DISPO ALEC	2 320 604.37	87.72	2 169 218.90	100.00	151 385.47	6.98
70841000 MAD PERSONNEL A AGEDEN	262 397.93	9.92			262 397.93	
70841200 PERSONNEL AGEDEN MAD 20%	26 281.14	0.99			26 281.14	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 645 407.96	100.00	2 169 218.90	100.00	476 189.06	21.95
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 645 407.96	100.00	2 169 218.90	100.00	476 189.06	21.95
MARGE BRUTE GLOBALE	2 645 407.96	100.00	2 169 218.90	100.00	476 189.06	21.95
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	74 188.43	2.80	69 282.22	3.19	4 906.21	7.08
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES	326.17	0.01	235.55	0.01	90.62	38.47
60630000 MATERIEL INFORMATIQUE	780.80	0.03	1 198.00	0.06	417.20	34.82
60631000 FOURNITURES ANIM ECO CONSO	358.63	0.01	171.70	0.01	186.93	108.87
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	195.29	0.01	175.71	0.01	19.58	11.14
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	872.20	0.03	1 657.52	0.08	785.32	47.38
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	20 865.00	0.79	8 567.05	0.39	12 297.95	143.55
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 004.72	0.26	7 679.52	0.35	674.80	8.79
61320001 LOCATION DE SALLES	160.00	0.01			160.00	
61321000 LOCATION LOGICIEL	10 120.93	0.38			10 120.93	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			248.00	0.01	248.00	100.00
61352000 LOCATION MATERIEL TRANSPORTS	3 647.93	0.14	6 593.96	0.30	2 946.03	44.68
61353000 HERGEMENT FRAIS TECHNIQUES	106.96	0.00			106.96	
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	3 436.75	0.13	3 525.59	0.16	88.84	2.52
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERES			8 154.50	0.38	8 154.50	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 225.80	0.05	1 180.25	0.05	45.55	3.86
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	268.62	0.01	19.00	0.00	249.62	NS
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONF			12.17	0.00	12.17	100.00
62260000 HONORAIRES CAC	3 039.50	0.11	8 935.50	0.41	5 896.00	65.98
62260100 AUTRES HONORAIRES (CRGE, JURI)	793.33	0.03	533.33	0.02	260.00	48.75
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 742.65	0.18	11 044.16	0.51	6 301.51	57.06
62300000 PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI			250.00	0.01	250.00	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			480.90	0.02	480.90	100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	50.00	0.00	152.00	0.01	102.00	67.11
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	4 367.22	0.17			4 367.22	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 785.90	0.26	29.28	0.00	6 756.62	NS
62511000 DPLCT M.FILHOL			28.83	0.00	28.83	100.00
62511500 DPLT J.BUFFIERE			61.30	0.00	61.30	100.00
62512000 DPLT D.GONNELAZ			78.09	0.00	78.09	100.00
62513000 DPLT A.GRATIAN			87.88	0.00	87.88	100.00
62513500 DPLCT M.BALTAZARD			86.66	0.00	86.66	100.00
62514000 DPLT N.POLLET			214.17	0.01	214.17	100.00
62515000 DPLT G.FOURNIER			477.39	0.02	477.39	100.00
62516000 DPLT A.GAMOT			94.92	0.00	94.92	100.00
62517000 DPLT M.JAVAUDIN			115.00	0.01	115.00	100.00
62518500 DPLCT F.ROUX SIBILON			443.16	0.02	443.16	100.00
62519000 DPCLT I.GAUDIN			44.00	0.00	44.00	100.00
62519500 DPLT V.CARRON			241.68	0.01	241.68	100.00
62522000 DPLCT E.TOURNIER			40.05	0.00	40.05	100.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	% CA	31/12/2022 12	% CA	Euros	%
62526000 DPLCT J.DESBIEF			163.04	0.01	163.04	100.00
62527500 DPLCT N.MEZIANE			93.57	0.00	93.57	100.00
62528000 DPLCT N.POLLET			127.50	0.01	127.50	100.00
62528500 DPLT X.FIGARI			219.13	0.01	219.13	100.00
62531500 DPLCT M.POPOVIC			37.65	0.00	37.65	100.00
62534500 DPCT C.BERNO			85.85	0.00	85.85	100.00
62535500 DPLCT L.CIARAVOLA			17.87	0.00	17.87	100.00
62536500 DPLCT M.BOTTERO			155.51	0.01	155.51	100.00
62537000 DPCLT M.GUILLEMIN			278.22	0.01	278.22	100.00
62540500 DPLCT M.PENDINO			163.37	0.01	163.37	100.00
62541500 DPLCT O.LANGEVIN			64.30	0.00	64.30	100.00
62543000 DPLT G.BRUNEAU			65.19	0.00	65.19	100.00
62543500 DPLT T. KALTCEV			117.33	0.01	117.33	100.00
62544000 DPLT AUTRE PERSONNEL			43.00	0.00	43.00	100.00
62544500 DPLT C.PELLEGRINI			217.41	0.01	217.41	100.00
62545000 DPLCT R.MICHEL			254.33	0.01	254.33	100.00
62550000 DPLCT V.REVOL			44.00	0.00	44.00	100.00
62550500 DPLCT Y.GIACOPELLI			46.50	0.00	46.50	100.00
62551000 DPLCT S.ZIMMERMANN			276.13	0.01	276.13	100.00
62551500 DPLCT M.COLLIION			158.10	0.01	158.10	100.00
62552000 DLPT S. LECURIEU BELFOND			172.48	0.01	172.48	100.00
62552500 DPLT M. ALVES			7.48	0.00	7.48	100.00
62570000 RECEPTIONS	878.79	0.03	764.20	0.04	114.59	14.99
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICAT	75.91	0.00	31.19	0.00	44.72	143.38
62610000 AFFRANCHISSEMENTS			20.47	0.00	20.47	100.00
62630000 TELEPHONE PORTABLE			50.00	0.00	50.00	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 725.33	0.10	1 236.58	0.06	1 488.75	120.39
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	550.00	0.02	850.00	0.04	300.00	35.29
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT	810.00	0.03	665.00	0.03	145.00	21.80
VALEUR AJOUTEE	2 571 219.53	97.20	2 099 936.68	96.81	471 282.85	22.44
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 000.00	0.30	20 216.09	0.93	12 216.09	60.43
74000000 SUBVENTION SALAIRES	8 000.00	0.30	20 216.09	0.93	12 216.09	60.43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	42 727.32	1.62	27 451.01	1.27	15 276.31	55.65
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	12 735.00	0.48	8 257.00	0.38	4 478.00	54.23
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	19 998.32	0.76	18 394.01	0.85	1 604.31	8.72
63511000 C.E.T (CVAE + CFE)	9 994.00	0.38	800.00	0.04	9 194.00	NS
SALAIRES DU PERSONNEL	1 833 385.40	69.30	1 525 171.93	70.31	308 213.47	20.21
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	1 758 728.35	66.48	1 336 537.85	61.61	422 190.50	31.59
64110100 PROVISIONS PRIMES	4 707.00	0.18			4 707.00	
64111000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 891.70	0.11			2 891.70	
64112000 PROV DEPASSEMENT FORFAIT JOURS	743.66	0.03			743.66	
64120000 CONGES PAYES			14 521.97	0.67	14 521.97	100.00
64120100 VARIATION CONGES PAYES	9 659.10	0.37	33 447.00	1.54	23 787.90	71.12
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS			49 018.11	2.26	49 018.11	100.00
64140000 INDEMNITES (RBT TRANSPORT)	4 736.55	0.18	34 231.30	1.58	29 494.75	86.16
64140100 TICKETS RESTAURANT	51 443.04	1.94	44 135.52	2.03	7 307.52	16.56
64143000 INDEM RUPTURE CONVENTIONNELLE			13 280.18	0.61	13 280.18	100.00
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 890.00	0.37			9 890.00	

* Proratization de l'ecart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL		691 727.74	26.15	517 622.27	23.86	174 105.47	33.64
64510000	COTISATIONS A L' URSSAF	383 982.12	14.52	279 142.30	12.87	104 839.82	37.56
64512000	CH/SOC SUR PROVISION PRIME/SAL	298.00	0.01			298.00	
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	88 103.81	3.33	61 258.80	2.82	26 845.01	43.82
64530000	COTISAT CAISSES DE RETRAITES	95 424.73	3.61	76 365.10	3.52	19 059.63	24.96
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	73 866.61	2.79	58 605.75	2.70	15 260.86	26.04
64550000	PROVISION CHARGES CONGES PAYES	2 212.17	0.08	17 145.00	0.79	14 932.83	87.10
64580000	COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	550.95	0.02	279.07	0.01	271.88	97.42
64750000	MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	5 650.00	0.21	4 365.25	0.20	1 284.75	29.43
64800000	FORMATION DU PERSONNEL	41 639.35	1.57	20 461.00	0.94	21 178.35	103.51
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		11 379.07	0.43	49 907.56	2.30	38 528.49	77.20
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		1 009.68	0.04	2 185.78	0.10	1 176.10	53.81
75630000	COTISATIONS RECUES	1 000.00	0.04	1 000.00	0.05		
75800000	PROD DIVERS DE GEST COURANTE	9.68	0.00	1 185.78	0.05	1 176.10	99.18
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1 167.83	0.04	218.34	0.01	949.49	434.87
65800000	CHAR DIV-GESTION COURANTE	1 167.83	0.04	218.34	0.01	949.49	434.87
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		81 409.39	3.08	34 673.19	1.60	46 736.20	134.79
78150000	REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	80 181.00	3.03	31 520.00	1.45	48 661.00	154.38
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 228.39	0.05	3 153.19	0.15	1 924.80	61.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		174.00	0.01			174.00	
68112000	DOT AMORT. IMMO CORPORELLES	174.00	0.01			174.00	
DOTATIONS AUX PROVISIONS		82 938.00	3.14	80 181.00	3.70	2 757.00	3.44
68150000	DOT. PROV. D'EXPLOITATION	82 938.00	3.14	80 181.00	3.70	2 757.00	3.44
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 518.31	0.36	6 367.19	0.29	3 151.12	49.49
PRODUITS FINANCIERS		922.85	0.03	102.52		820.33	800.17
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATIONS			25.58	0.00	25.58	100.00
76500000	ESCOMPTE OBTENUS	87.96	0.00	76.94	0.00	11.02	14.32
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	834.89	0.03			834.89	
CHARGES FINANCIERES		25.12				25.12	
66160000	INTERETS BANCAIRES	25.12	0.00			25.12	
RESULTAT COURANT		10 416.04	0.39	6 469.71	0.30	3 946.33	61.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				887.48	0.04	887.48	100.00
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			887.48	0.04	887.48	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 869.85	0.11	43.00		2 826.85	NS
67122000	PENALITES NON DEDUCTIBLES	368.00	0.01	43.00	0.00	325.00	755.81
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	2 501.85	0.09			2 501.85	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 869.85	0.11	844.48	0.04	3 714.33	439.84
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

[illegible]