

**ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI
FORMATION 57**

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023**

ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI FORMATION 57
6 RUE SAUSSAIES DES DAMES
57950 MONTIGNY LES METZ
Ce rapport contient 17 pages

ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI FORMATION 57

Siège social : 6, rue Saussaies des Dames - 57950 MONTIGNY LES METZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

Aux Adhérents de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI FORMATION 57 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, du premier jour de l'exercice audité à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI
*Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023*

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Paris, le 30/06/2024

C et V AUDIT et ASSOCIÉS

Alexandre de MONTI.

Commissaire aux comptes associé



ASSOCIATION PROMOTION EMPLOI FORMATION 57

Siège social : 6, rue Sausse des Dames - 57950 MONTIGNY LES METZ

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2023

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 10 525 | 9 820 | 705 | 3 276 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 1 860 | 1 860 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 77 234 | 44 868 | 32 366 | 11 140 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 13 750 | | 13 750 | 13 750 |
| | TOTAL (I) | 103 369 | 56 548 | 46 820 | 28 166 |
| | 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 | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 870 064 | | 870 064 | 372 497 |
| | Autres créances | 2 436 | | 2 436 | 999 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 1 129 081 | | 1 129 081 | 884 172 |
| | Charges constatées d'avance | 29 | | 29 | 29 |
| | TOTAL (II) | 2 001 609 | | 2 001 609 | 1 257 696 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 2 104 978 | 56 548 | 2 048 429 | 1 285 863 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 13 750 | 13 750 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 159 232 | 159 232 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 491 768 | 679 846 |
| | Résultat de l'exercice | 124 593 | (188 078) |
| | Total des fonds propres | 775 593 | 651 000 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Provisions | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | 2 208 | 2 208 |
| | Total des autres fonds associatifs | 2 208 | 2 208 |
| | Total des fonds associatifs | 777 801 | 653 208 |
| | Provisions pour risques | 110 677 | |
| | Provisions pour charges | 145 158 | 117 358 |
| | Total des provisions | 255 835 | 117 358 |
| | | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 875 424 | 425 276 |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | 875 424 | 425 276 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 758 | 7 083 |
| | Dettes fiscales et sociales | 124 612 | 82 938 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 139 369 | 90 020 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 2 048 429 | 1 285 863 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 124 593,26 | (188 078,05) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 139 369 | 90 020 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| | ENGAGEMENTS DONNES | | |

Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 171 358 | 421 581 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 1 693 242 | 674 967 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | 30 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 6 | 34 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 32 219 | 8 691 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 1 896 825 | 1 105 302 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 42 | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 221 566 | 217 690 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 43 716 | 34 993 |
| | Rémunération du personnel | 669 454 | 543 332 |
| | Charges sociales | 245 081 | 192 242 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 7 728 | 7 687 |
| | Dotation aux provisions | 138 477 | 62 138 |
| | Autres charges | 6 | 2 |
| | Total des charges d'exploitation | 1 326 069 | 1 058 084 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 570 756 | 47 219 |
| Produits financiers Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 4 071 | 1 290 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 4 071 | 1 290 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 574 827 | 48 508 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 86 | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (86) | |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 425 276 | 188 690 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 875 424 | 425 276 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS | 2 326 173 | 1 295 282 |
| | TOTAL DES CHARGES | 2 201 579 | 1 483 360 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 124 593 | (188 078) |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---|------------------|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 171 358 | 421 581 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 1 693 242 | 674 967 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | 30 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 6 | 34 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 32 219 | 8 691 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 1 896 825 | 1 105 302 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 42 | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 221 566 | 217 690 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 43 716 | 34 993 |
| | Rémunération du personnel | 669 454 | 543 332 |
| | Charges sociales | 245 081 | 192 242 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 7 728 | 7 687 |
| | Dotation aux provisions | 138 477 | 62 138 |
| | Autres charges | 6 | 2 |
| | Total des charges d'exploitation | 1 326 069 | 1 058 084 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 570 756 | 47 219 |
| Produits financiers Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 4 071 | 1 290 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 4 071 | 1 290 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 574 827 | 48 508 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 86 | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (86) | |
| | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 425 276 | 188 690 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 875 424 | 425 276 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 2 326 173 | 1 295 282 |
| | TOTAL DES CHARGES | 2 201 579 | 1 483 360 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 124 593 | (188 078) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Principes, règles et méthodes comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur.

Les conventions générales ont été appliquées dans le respect des principes suivants:

- Principe de prudence,
- Principe de permanence des méthodes,
- Principe d'indépendance des exercices,
- Principe de continuité d'exploitation,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Depuis l'exercice 2007, pour remédier à la distorsion des résultats des actions à cheval sur plusieurs exercices, le résultat de l'action en cours n'est déterminé et comptabilisé que lorsque celle-ci est terminée.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Chiffres clés

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 048 429 euros.

Le compte de résultat affiche :

- un total de produits de 2 326 173 euros
- un total de charges de 2 201 579 euros
- un bénéfice de 124 593 euros.

L'exercice considéré :

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

Autres informations

Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Subventions d'exploitation

L'APEF 57 a perçu 1 693 242 euros de subventions d'exploitation contre 674 967 euros en 2022. Cette hausse résulte notamment du retard engendré en 2022 et rattrapé en 2023 lors du changement de programmation du FSE. Les conventions FSE concernant les actions réalisées en 2022 (DACA, Plateforme) n'ont été signées qu'au cours de l'année 2023. Elles ont donc été comptabilisées sur cet exercice et non sur le précédent.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Effectif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Cadre | 5 | 5 |
| Personnel éducatif | 12 | 12 |
| Personnel administratif | 1 | |
| Apprenti - Contrat d'insertion prof. | | 2 |
| Effectif total | 18 | 19 |
| ETP | 17 | 15 |

Immobilisations

L'APEF 57 a fait l'acquisition de trois véhicules en décembre 2023 arrivés au terme du leasing.

Rémunérations

Le montant des rémunérations du personnel a augmenté de 126 122 euros cette année pour trois raisons, la première, le nombre d'équivalent temps plein a augmenté en 2023, la deuxième, le faible turnover engendre une augmentation des salaires due à l'ancienneté des salariés. Et pour finir, trois salariés ont changé de fonction et sont passés cadre au 1er juillet 2022 impactant donc la hausse des charges de personnel sur 2023.

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est excédentaire de 124 593 euros (cf paragraphe subventions d'exploitation).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |

| | | | | | | |
|---------------|--|---------------|--|--|--|---------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | 10 525 | | | | 10 525 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 10 525 | | | | 10 525 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|--|--------------|---------------|
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 860 | | | | 1 860 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | 17 969 | 23 699 | | 1 021 | 40 647 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 33 903 | 2 683 | | | 36 587 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 53 732 | 26 382 | | 1 021 | 79 094 |

| | | | | | | |
|-------------|---|---------------|--|--|--|---------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 13 750 | | | | 13 750 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 13 750 | | | | 13 750 |

| | | | | | | | |
|--------------|--|---------------|--|---------------|--|--------------|----------------|
| TOTAL | | 78 007 | | 26 382 | | 1 021 | 103 369 |
|--------------|--|---------------|--|---------------|--|--------------|----------------|

Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | Dotations | Diminutions | |

| | | | | | |
|---------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 7 250 | 2 571 | | 9 820 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 250 | 2 571 | | 9 820 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------|--------------|--|---------------|
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 860 | | | 1 860 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | 13 462 | 211 | | 13 673 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 27 270 | 3 925 | | 31 195 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 42 592 | 4 136 | | 46 728 |

| | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--|---------------|
| TOTAL | 49 841 | 6 707 | | 56 548 |
|--------------|---------------|--------------|--|---------------|

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|----------------|----------------|-------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | 2 208 | | | 2 208 |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | 2 208 | | | 2 208 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | 110 677 | | 110 677 |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 117 358 | 27 800 | | 145 158 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 117 358 | 138 477 | | 255 835 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 119 566 | 138 477 | | 258 043 |

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

138 477

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 13 750 | 13 750 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 870 064 | 870 064 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 999 | 999 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 1 436 | 1 436 | |
| | Charges constatées d'avance | 29 | 29 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 886 278 | 886 278 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 14 758 | 14 758 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 58 660 | 58 660 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 60 596 | 60 596 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 5 355 | 5 355 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 139 369 | 139 369 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$ |
| Fonds dédiés | | | | |
| Cf.état Fonds dédiés | 425 276 | 425 276 | 875 424 | 875 424 |
| TOTAL | 425 276 | 425 276 | 875 424 | 875 424 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$ |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Fonds dédiés

| Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--|--|---------------------------------|--|---|
| BTPP00 | | | 27 559 | 27 559 |
| CITF00 | | | 33 515 | 33 515 |
| DACA00 | | | 84 547 | 84 547 |
| BATI01 | | | 119 894 | 119 894 |
| ALEQ00 | | | 609 908 | 609 908 |
| DACA01 | 8 624 | 8 624 | | |
| INVI00 | 162 424 | 162 424 | | |
| MSEC00 | 254 228 | 254 228 | | |
| Totalisation | 425 276 | 425 276 | 875 424 | 875 424 |