

ASSOCIATION TREMPLIN 42 RELAIS POUR L'EMPLOI

9 rue des Drs Charcot

42100 SAINT ETIENNE

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

- *Attestation des comptes*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**OPPORTYS**

27 Rue de la Télématique

42000 SAINT ETIENNE

04.77.92.23.00

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION TREMLIN 42 RELAIS POUR L'EMPLOI  
9 rue des Drs Charcot  
42100 SAINT ETIENNE

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.

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

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

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à SAINT ETIENNE  
Le 07/03/2024

Aymeric BROSSIER  
Responsable de mission

Estelle MARCONNET  
Expert-Comptable

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	681		681	
20500000 LOGICIELS	720		720	
28050000 AMORT. LOGICIELS	39		39	
TERRAINS	10 923	10 923		
21150000 TERRAINS BATIS	10 923	10 923		
CONSTRUCTIONS	7 217	11 150	3 933	35.27
21310000 CONSTR. BATIMENTS	98 306	98 306		
21350000 CONSTR. INST GLES AGENCTS	5 498	5 498		
28131000 AMORT. BATIMENTS	91 089	87 156	3 933	4.51
28135000 AMORT. INSTALL.CONSTRUCTIONS	5 498	5 498		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	44 140	45 045	905	2.01
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 200	1 200		
21810000 AGENCTS INSTALLATIONS	11 976	11 976		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 894	13 894		
21830000 MAT BUREAU ET INFO	9 438	8 323	1 115	13.39
21840000 MOBILIER	1 200	1 200		
25700000 CREANCES S/T42 INNOVATION	40 000	40 000		
28154000 AMORT. MAT ET OUTILLAGE	1 200	1 200		
28181000 AMORT. AGENCTS/INSTALLATIONS	9 267	7 974	1 293	16.22
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	13 894	13 894		
28183000 AMORT. MAT.BUREAU ET INFORM.	8 006	7 279	727	9.99
28184000 AMORT. MOBILIER	1 200	1 200		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	138 531	138 531		
26100000 PARTS TREMPLIN 42 ENTREPRISE	138 531	138 531		
PRETS	55 903	50 556	5 347	10.58
27400000 PRET INV. CONST. ENTR. HABITAT	55 903	50 556	5 347	10.58
AUTRES	222	222		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	222	222		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	257 617	256 427	1 190	0.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	353 193	302 994	50 199	16.57
41100000 CLIENTS	116 267	157 988	41 721	26.41
41120000 CLIENT TVA	202 813	144 407	58 407	40.45
41600000 CLIENTS DOUTEUX	1 314	275	1 039	377.99
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	34 112	699	33 414	NS
49100000 PROV. DEPRECIATION CLIENTS	1 314	375	939	250.48
AUTRES	16 609	23 798	7 189	30.21
40100000 FOURNISSEURS		521	521	100.00
40980000 Rabais remises ristou. . obten		5 514	5 514	100.00
42100100 SALAIRES JANVIER	200		200	
42101100 SALAIRES NOVEMBRE	50		50	
44566410 TVA DEDUCTIBLE DEBIT	284	198	86	43.52
44566420 TVA DEDUCTIBLE S/ENCAISSEMENT	849	168	681	406.36
44567000 Cr dit de TVA reporter		22	22	100.00
44586000 Taxes sur le chiffre d'affaire	801	5 098	4 298	84.30
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR		2 694	2 694	100.00
44710000 TAXE SUR SALAIRES	10 986	7 121	3 865	54.27

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
45100000	TREMP LIN 42 ETTI	1 407	1 308	99	7.57
45110000	TREMP LIN 42 INNOVATION	613		613	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 420	1 154	266	23.03
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		126 501	139 008	12 507	9.00
50840000	PSV CALHL	13 631	13 324	306	2.30
50850000	CSL SOCIETAIRES	1 604	15 507	13 903	89.65
50860000	DAT ASSOCIATION	20 000	20 000		
50870000	CSL ASSOCIATION	91 266	90 176	1 090	1.21
DISPONIBILITES		126 231	329 838	203 607	61.73
51120000	CESU	1 530	2 787	1 257	45.10
51210000	CREDIT AGRICOLE AI	80 010	244 395	164 386	67.26
51212000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	44 691	82 655	37 964	45.93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 741	6 668	1 073	16.09
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 741	6 668	1 073	16.09
TOTAL ACTIF CIRCULANT		630 275	802 306	172 030	21.44
TOTAL GENERAL		887 892	1 058 733	170 841	16.14

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	851 039	837 153	13 887	1.66
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	851 039	837 153	13 887	1.66
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	197 459	13 887	211 346	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	653 580	851 039	197 459	23.20
TOTAL FONDS PROPRES	653 580	851 039	197 459	23.20
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		395	395	100.00
45110000 TREMLIN 42 INNOVATION		395	395	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 776	34 381	395	1.15
40100000 FOURNISSEURS	29 372	3 190	26 182	820.72
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	5 403	31 191	25 787	82.68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	170 492	148 819	21 673	14.56
42101200 SALAIRES DECEMBRE	43 820	56 089	12 269	21.87
42820000 CONGES PAYES	27 859	17 729	10 130	57.14
43100000 URSSAF	28 964	30 542	1 578	5.17
43732000 PREVOYANCE CADRE	485	323	162	50.18
43735000 CAISSE DE RETRAITE	6 316	7 490	1 173	15.67
43735500 MUTUELLE	740	1 300	560	43.08
43820000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	11 879	7 072	4 807	67.98
43860000 CHARGES SOC/GRATIFICATIONS	996		996	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	211	605	394	65.12
44210100 PRELEVEMENT A LA SOURCE MAD	3	286	284	99.02
44400000 IMPOT SOCIETES	479	241	238	98.76
44551000 TVA A DECAISSE	6 280		6 280	
44571000 TVA COLLECTEE	32 162	24 068	8 094	33.63
44584000 TVA A REGULARISER	5 752	2 160	3 592	166.30
44587000 TVA SUR FACTURE A ETABLIR	3 622		3 622	
44820000 CHARGES FISC/CONGES PAYES	896	571	325	56.92
44860000 CHARGES FISCALES A PAYER	28	343	315	91.86
AUTRES DETTES	29 044	24 099	4 945	20.52
41100000 CLIENTS	2 478	1 943	535	27.56
41120000 CLIENT TVA	9 840		9 840	
41980000 CLTS AVOIRS A ETABLIR	10 234	22 156	11 923	53.81
46860000 CHARGES A PAYER	6 492		6 492	
TOTAL DETTES	234 312	207 694	26 618	12.82
TOTAL GENERAL	887 892	1 058 733	170 841	16.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	161	140	21	14.99
75600000 COTISATIONS RECUES	161	140	21	14.99
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 202 318	1 432 371	230 053	16.06
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 196 038	1 419 050	223 011	15.72
70620000 T42 INNO REFACT. MAD.	6 280	13 291	7 012	52.75
70800000 PRODUITS ANNEXES		30	30	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	60 266	65 005	4 739	7.29
74000010 AIDE A L EMBAUCHE	2 500	4 000	1 500	37.50
74003000 AIDE AUX POSTES ASP	57 766	61 005	3 239	5.31
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	183 544	146 424	37 120	25.35
78174000 REPR. PROV. CREANCES DOUTEUSES	202		202	
79160641 REFACTURATION FRAIS FIXES COMM	16 079	9 510	6 569	69.08
79162260 TRANSFERT CHARGES	2 016		2 016	
79164000 REFACT. FRAIS PERSON. PERM.	155 119	133 425	21 694	16.26
79164110 RBT FORMATION COUTS SALARIAUX		2 218	2 218	100.00
79164120 RBT FORMATION PERMANENTS	8 798	921	7 877	855.31
79164130 IJSS CPAM		240	240	100.00
79164750 ACARS	1 330	110	1 220	NS
AUTRES PRODUITS	362	337	25	7.44
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	362	337	25	7.44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 446 651	1 644 277	197 626	12.02
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	151 376	98 262	53 114	54.05
60510000 ACHAT LUTTE CONTRE COVID 19	15	313	298	95.23
60520000 ACHATS EQUIPEMENTS EPI	8 559	5 269	3 290	62.44
60611000 CARBURANT	2 752	3 015	263	8.71
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 222	3 070	152	4.95
60641000 REFACTURATION FRAIS FIXES ETTI	12 003	7 405	4 597	62.08
60680000 PETITES FOURNITURES	530	1 760	1 230	69.89
61100000 SOUS TRAITANCE ETTI MAD	38 341	598	37 743	NS
61320000 LOCATION PARKING CENTRE II	780	1 080	300	27.78
61321000 LOCATION BOX ARCHIVES	874	966	92	9.51
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 303	4 372	69	1.57
61351200 LOCATION VEHICULE TOYOTA	3 342	3 342	0	0.00
61353000 LOCATION MENSUELLE SAUVEGARDE	42		42	
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	5 545	3 289	2 256	68.57
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	2 850	204	2 646	NS
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	188	2 841	2 654	93.40
61560000 MAINTENANCE	4 537	2 669	1 869	70.02
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 711	3 637	74	2.03
61601000 INDEMNITE FIN CARRIERE	14 000		14 000	
61810000 DOCUMENTATION	451	418	33	7.94
61850000 FRAIS DE FORMATION	5 455	2 640	2 815	106.62
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR EI	4 712	23 562	18 850	80.00
62260000 HONORAIRES	9 683	10 188	505	4.96
62262000 HONORAIRES PLAN FORMATION		825	825	100.00
62263000 HONORAIRES AVOCAT DROIT SOCIAL	10 344		10 344	
62265000 HONORAIRE DEMARCHE RSE	2 760		2 760	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	120	3 273	3 153	96.33
62280000 HONORAIRES DETECTIVES PRIVES	1 120		1 120	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
62310000	PUBLICITE ANNONCES	206	523	317	60.58
62340000	CADEAUX		1 060	1 060	100.00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES		982	982	100.00
62500000	FRAIS DE MISSIONS	1 042	510	532	104.30
62501000	FRAIS DEPLACEMENTS AVEC TVA	37		37	
62570000	RECEPTIONS	3 488	3 526	38	1.07
62572000	FRAIS RECEPTION SANS TVA	134	13	121	929.54
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	4 662	5 561	899	16.16
62610000	TELEPHONIE		15	15	100.00
62670000	ACHAT SMS	349	349		
62700000	SERVICES BANCAIRES	595	430	166	38.52
62710000	FRAIS CESU	265	310	45	14.43
62810000	COTISATIONS	360	250	110	44.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		73 893	79 269	5 375	6.78
63000000	TAXE PUBLICITE	942	916	26	2.81
63110000	TAXE SUR SALAIRES PERMANENTS	15 861	14 108	1 753	12.43
63110100	TAXE SUR SALAIRES MAD	25 974	31 290	5 316	16.99
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	733	754	21	2.73
63330100	FORMATION CONTINUE AGEFOS	19 850	21 325	1 475	6.92
63360000	CH FISC/CONGES N	896	571	325	56.92
63369000	CH FISC/CONGES N-1	571	544	27	4.96
63512000	TAXE FONCIERE	5 690	5 761	71	1.23
63580000	PRORATA TVA	2 570	3 200	630	19.68
63580100	AUTRES IMPOTS ET TAXES		6	6	100.00
63780100	CFE	1 949	1 883	66	3.51
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 155 766	1 197 882	42 115	3.52
64110000	SALAIRES MAD	848 396	940 506	92 110	9.79
64112003	SAL BRUT L.CHAUTARD	34 436	22 755	11 681	51.33
64112007	SAL BRUT V.MURAT	30 529	29 593	936	3.16
64112008	SAL BRUT N.MAZET	25 146	26 274	1 128	4.29
64112012	SAL BRUT C.PATOUILARD	28 277	28 168	109	0.39
64112013	SAL BRUT R.ELLIS	31 173	26 362	4 812	18.25
64112020	SAL BRUT R. DA CRUZ		25 048	25 048	100.00
64112022	SAL BRUT JEAN FRANCOIS WILLY	30 888	26 842	4 046	15.07
64112023	SAL BRUT M.HERRERIAS		3 950	3 950	100.00
64112024	SAL BRUT N. UGUET		13 544	13 544	100.00
64112026	SAL BRUT REZALI F	31 978	44 950	12 972	28.86
64112027	FRANCOISE JAQUEMIN	37 176		37 176	
64112028	BESSENAY PIERRE EMMANUEL	29 428		29 428	
64112029	SALAIRE BENHAMMOUDA	3 704		3 704	
64112030	SALAIRE CABALIERO	4 247		4 247	
64120000	CONGES A PAYER N	27 859	17 729	10 130	57.14
64129000	CONGES A PAYER N-1	17 729	16 898	831	4.92
64130000	PRIME POUVOIR ACHAT	1 508	715	793	110.79
64140000	PRIMES PRIMES DE PANIERS	4 385	970	3 415	351.96
64140100	PRIMES TRANSPORTS	2 969	3 700	730	19.74
64141000	STAGIAIRE	1 397	1 050	347	33.05
64141100	PRIME MAD SOUMISES		350	350	100.00
64160000	RUPTURE CONVENTIONNELLE		2 275	2 275	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	259 874	244 456	15 419	6.31
64510000 URSSAF PERMANENTS	62 752	48 336	14 416	29.82
64510100 URSSAF MAD	80 084	84 045	3 961	4.71
64532000 PREVOYANCE CADRE	1 155	1 286	130	10.14
64535000 RETRAITE PERMANENTS	15 862	12 298	3 563	28.97
64535100 AGRR MAD	29 025	32 131	3 105	9.66
64535500 MUTUELLE PERMANENTS	3 368	2 139	1 228	57.42
64535510 MUTUELLE MAD	1 680	1 598	83	5.17
64540000 POLE EMPLOI PERMANENTS	12 053	10 395	1 659	15.96
64540100 POLE EMPLOI MAD	35 696	39 501	3 805	9.63
64550000 CH. SOC. S/CONGES ANNEE N	11 879	7 072	4 807	67.98
64559000 CH. SOC. S/CONGES ANNEE N-1	7 072	5 687	1 385	24.35
64700000 TICKETS RESTAURANTS	10 040	7 460	2 580	34.58
64710000 TICKETS RESTAURANT SANS TVA	4 989	3 203	1 786	55.74
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 171	6 210	1 961	31.58
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	170	876	706	80.63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 992	5 513	479	8.69
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	39		39	
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	5 953	5 513	440	7.98
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 141		1 141	
68174000 DOT. PROV. CLIENTS DOUTEUX	1 141		1 141	
AUTRES CHARGES	1 133	41	1 092	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 133	41	1 092	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 649 176	1 625 422	23 754	1.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	202 526	18 854	221 380	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 553	1 812	1 741	96.08
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 517	691	826	119.59
76810000 INTERETS LIVRET A	2 036	1 121	915	81.59
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 553	1 812	1 741	96.08
RESULTAT FINANCIER	3 553	1 812	1 741	96.08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	198 973	20 666	219 639	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 536	5 731	804	14.03
77100000 PROD EXCEPT S/OPER. GESTION	6 336	6	6 329	NS
77200000 PROD EXCEPT S/EXERCICES ANTERI	200	5 725	5 525	96.51
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 536	5 731	804	14.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 543	12 270	7 727	62.97
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 153	9 270	6 117	65.99
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 000	3 000	100.00
67181000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 347		1 347	
67200000 PERTES S/ EXERCICES ANTERIEURS	43		43	



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 543	12 270	7 727	62.97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 993	6 539	8 531	130.48
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SOCIETE	479	241	238	98.76
	479	241	238	98.76
TOTAL DES PRODUITS	1 456 739	1 651 820	195 081	11.81
TOTAL DES CHARGES	1 654 198	1 637 933	16 265	0.99
EXCEDENT OU DEFICIT	197 459	13 887	211 346	NS

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 0 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 446 650.51 Euros et dégagant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - 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.

#### Informations générales complémentaires

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		7 20
Terrains	10 923		
Constructions sur sol propre	98 306		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 498		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 200		
Installations générales agencements aménagements divers	11 976		
Matériel de transport	13 894		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 523		1 115
Emballages récupérables et divers	40 000		
TOTAL	191 319		1 115
Autres participations	138 531		
Prêts, autres immobilisations financières	50 778		5 347
TOTAL	189 309		5 347
TOTAL GENERAL	380 628		7 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		7 20	7 20
Terrains			10 923	10 923
Constructions sur sol propre			98 306	98 306
Installations générales agencements aménagements constr.			5 498	5 498
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 200	1 200
Installations générales agencements aménagements divers			11 976	11 976
Matériel de transport			13 894	13 894
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 638	10 638
Emballages récupérables et divers			40 000	40 000
TOTAL			192 434	192 434
Autres participations			138 531	138 531
Prêts, autres immobilisations financières			56 125	56 125
TOTAL			194 656	194 656
TOTAL GENERAL			387 810	387 810

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 9		3 9
Constructions sur sol propre		8 7 1 5 6	3 9 3 3		9 1 0 8 9
Installations générales agencements aménagements constr.		5 4 9 8			5 4 9 8
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 2 0 0			1 2 0 0
Installations générales agencements aménagements divers		7 9 7 4	1 2 9 3		9 2 6 7
Matériel de transport		1 3 8 9 4			1 3 8 9 4
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 4 7 9	7 2 7		9 2 0 6
TOTAL		1 2 4 2 0 1	5 9 5 3		1 3 0 1 5 4
TOTAL GENERAL		1 2 4 2 0 1	5 9 9 2		1 3 0 1 9 3
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		3 9			
Constructions sur sol propre		3 9 3 3			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 2 9 3			
Matériel de bureau informatique mobilier		7 2 7			
TOTAL		5 9 5 3			
TOTAL GENERAL		5 9 9 2			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 7 5	1 1 4 1	2 0 2		1 3 1 4
TOTAL	3 7 5	1 1 4 1	2 0 2		1 3 1 4
TOTAL GENERAL	3 7 5	1 1 4 1	2 0 2		1 3 1 4
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 1 4 1	2 0 2		

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	55 903	55 903	
Autres immobilisations financières	222	222	
Clients douteux ou litigieux	1 314	1 314	
Autres créances clients	353 193	353 193	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 933	1 933	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 986	10 986	
Groupe et associés	2 020	2 020	
Débiteurs divers	1 420	1 420	
Charges constatées d'avance	7 741	7 741	
<b>TOTAL</b>	<b>434 982</b>	<b>434 982</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 347		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	34 776	34 776		
Personnel et comptes rattachés	71 679	71 679		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 381	49 381		
Impôts sur les bénéfices	479	479		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 816	47 816		
Autres impôts taxes et assimilés	1 138	1 138		
Autres dettes	29 044	29 044		
<b>TOTAL</b>	<b>234 312</b>	<b>234 312</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

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

### Dépréciation des créances

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

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 4 1 1 2
Autres créances	1 4 2 0
Total	3 5 5 3 2

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 4 0 3
Dettes fiscales et sociales	4 1 6 5 8
Autres dettes	1 6 7 2 6
Total	6 3 7 8 7

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	
- AVOIR PI REAJUST 2024	1 0 2 3 4
FACTURES NON PARVENUES	
- REGUL ETTI 2023	4 8 0 3
- AG CJA	6 0 0
CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	2 7 8 5 9
CHARGES SOC/CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	1 1 8 7 9
CHARGES SOC/GRATIFICATIONS	
- VISITE 4T2023	9 9 6
CHARGES FISC/CONGES PAYES	
- 27858.95*(1.6%+0.45%)+27858.95*0.68+ 27858.95*0.49	8 9 6
CHARGES A PAYER	
- TROP PERCU ASP	6 4 9 2
Total	6 3 7 6 0

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 7 4 1
Total	7 7 4 1

Le 07/03/2024  
M. Vialard