

ASSOCIATION A.G.2.I
12 QUAI DES MARONNIERS
32000 AUCH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION A.G.2.I

12 QUAI DES MARONNIERS

32000 AUCH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale 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 A.G.2.I relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthodes » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode relatif aux engagements retraite.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R. 232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L. 232-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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.

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.

Toulouse, le 6 Juin 2024



CECOTTI Thierry & Associés
SARL de Commissaires aux Comptes

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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 l'Association 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



ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	299 031	83 643	215 388	43 294	172 094	397.50
	Immobilisations corporelles en cours				66 968	66 968	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	815		815	15	800	NS
	Autres titres immobilisés	3 880		3 880	3 880		
	Prêts						
	Autres	150		150	150		
	Total I	303 876	83 643	220 233	114 307	105 927	92.67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	13 712		13 712	2 562	11 150	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 368	16 249	113 119	117 747	4 628	3.93
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	774 871		774 871	540 632	234 239	43.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	15 342		15 342	201 759	186 417	92.40
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	455		455	2 621	2 166	82.64
	Total II	933 748	16 249	917 499	865 321	52 178	6.03
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 237 625	99 892	1 137 733	979 628	158 105	16.14

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	449 989	449 989		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	5 619	859	6 477	754.23
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	67 860	6 477	61 382	947.64
	Situation nette (sous total)	523 467	455 608	67 860	14.89
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	231 633	247 109	15 476	6.26
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	755 100	702 716	52 384	7.45
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	7 811	7 811		
	Total III	7 811	7 811		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 008		6 008	
	Emprunts et dettes financières diverses		38 704	38 704	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	187 428	37 914	149 514	394.35
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	90 144	73 483	16 661	22.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	42 624		42 624	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	48 617	119 000	70 383	59.15
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	374 821	269 101	105 721	39.29
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 137 733	979 628	158 105	16.14

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	212	129	162	510	49 618	30.53
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	257	243	152	120	105 122	69.10
Parrainages			90	000	90 000	100.00
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	736	041	97	996	638 045	651.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	4	160			4 160	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19	288	519	497	500 209	96.29
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	18	148	6	656	11 492	172.67
Total I	1	247 008	1	028 779	218 229	21.21
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises	35	192	29	011	6 181	21.31
Variation de stock	11	150	2	562	8 588	335.21
Autres achats et charges externes	251	723	213	506	38 217	17.90
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	10	914	13	155	2 241	17.03
Salaires et traitements	773	072	690	320	82 753	11.99
Charges sociales	108	168	89	712	18 457	20.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19	183	6	429	12 754	198.38
Dotations aux provisions	1	326			1 326	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		21	33	636	33 615	99.94
Total II	1	188 450	1	073 206	115 244	10.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	58	558	44	426	102 985	231.81

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 158	1 097	62	5.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 158	1 097	62	5.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 158	1 097	62	5.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	59 717	43 330	103 046	237.82
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 193	45 816	37 623	82.12
Sur opérations en capital		3 991	3 991	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8 193	49 807	41 614	83.55
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	50		50	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	50		50	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	8 143	49 807	41 664	83.65
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 256 360	1 079 683	176 676	16.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 188 500	1 073 206	115 294	10.74
5. EXCEDENT OU DEFICIT	67 860	6 477	61 382	947.64

ANNEXE

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



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 137 732.51* Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 247 008.23 Euros et dégageant un excédent de 67 859.61 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a pour objet de :

- Prévenir les exclusions.
- Favoriser l'insertion sociale, culturelle et professionnell des publics en difficulté se trouvant en situation précaire ou en voie d'exclusion et de marginalisation.
- Développet et créer des activités, des structures notamment des ateliers et chantiers d'insertion, et mettre en place des actions d'évaluation et de formation internes comme externes permettant, en particulier, d'appuyer et de renforcer le parcours d'insertion de ces publics.

L'exercice 2023 est le premier exercice clos en tant qu'association filiale de l'Union Groupe SOS, cette adhésion ayant été validée par AG du 27 mars 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

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



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.

Changement de méthode

Auparavant, l'association calculait l'engagement retraite pour ses seuls salariés permanents, dans le respect de la norme IAS 19, selon la méthode des unités de crédits projetées. L'association comptabilisait ce passif en provisions pour risques et charges. Afin de se conformer aux règles comptables en vigueur au sein de l'union Groupe SOS, l'association ne comptabilise désormais plus cet engagement.

L'engagement calculé selon cette méthode au 31 décembre 2023, s'élèverait à 12 253 €. Une provision est comptabilisée dans les comptes à hauteur de 7 811 €. Cette provision sera reprise sur l'exercice 2024, soit l'année suivant la reprise de la comptabilité de l'association par le groupe SOS.

Hormis ce point, les autres méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

- 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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 273		
Installations générales agencements aménagements divers	118 782		163 977
TOTAL	135 054		163 977.37
Autres participations	815		
Autres titres immobilisés	3 880		
Prêts, autres immobilisations financières	150		
TOTAL	4 845		
TOTAL GENERAL	139 899		163 977.37

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 273	16 272.56
Installations générales agencements aménagements divers			282 759	282 758.91
TOTAL			299 031	299 031.47
Autres participations			815	815.00
Autres titres immobilisés			3 880	3 880.00
Prêts, autres immobilisations financières			150	150.00
TOTAL			4 845	4 845.00
TOTAL GENERAL			303 876	303 876.47

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 818	2 302		8 120
Installations générales agencements aménagements divers	58 642	16 881		75 523
TOTAL	64 460	19 183.00		83 643
TOTAL GENERAL	64 460	19 183.00		83 643

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 302.00				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 881.00				
TOTAL	19 183.00				
TOTAL GENERAL	19 183.00				

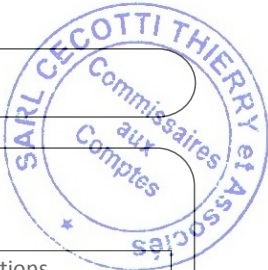




Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES CONSOMMATION	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU L'EXERCICE RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU		A LA CLOTURE DE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	449 989			356 486		356 486		449 989
Report à nouveau	859 -	6 477				5 619		
Excédent ou déficit de l'exercice	6 477			61 382				67 860
Subventions d'investissement	247 109					15 476		231 633
TOTAL	702 716	6 477		417 868		371 962		755 100



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
pensions et obligations similaires	7 811.00				7 811.00
TOTAL	7 811.00				7 811.00

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Affectation Résultats et retraitement	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	15 760.43	1 326.41	837.88		16 248.96
TOTAL	15 760.43	1 326.41	837.88		16 248.96
TOTAL GENERAL	23 571.43	1 326.41	837.88		24 059.96

Dont dotations et reprises d'exploitation		1 326.41	837.88		
---	--	----------	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	150		150
Clients douteux ou litigieux	16 408	16 408	
Autres créances clients	112 960	112 960	
Personnel et comptes rattachés	507	507	
Divers état et autres collectivités publiques	342 265	342 265	
Groupe et associés	429 227	429 227	
Débiteurs divers	1 272	1 272	
Charges constatées d'avance	455	455	
TOTAL	903 244	903 094	150

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	6 008	6 008		
Fournisseurs et comptes rattachés	187 428	187 428		
Personnel et comptes rattachés	43 855	43 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 950	40 950		
Autres impôts taxes et assimilés	5 339	5 339		
Autres dettes	42 624	42 624		
Produits constatés d'avance	48 617	48 617		
TOTAL	374 821	374 821		

ANNEXE

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



Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

NEANT

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	69 426
Autres créances	342 282
Total	411 708

ANNEXE

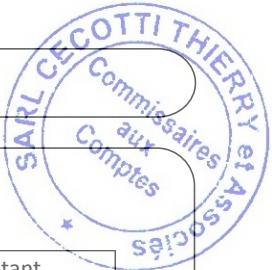
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR FAE Fournisseurs divers	300
PAR FAE Fournisseurs Intragroupe dont MAD	69 127
PAR AAE Fournisseurs divers	17
PAR Subvention ETAT	114 800
PAR Subvention DEPARTEMENT et CONSEIL GENERAL	25 307
PAR Subvention EUROPE	196 803
PAR Subvention ETAT à recevoir	5 354
Total	411 708

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 864
Dettes fiscales et sociales	53 754
Total	178 618



ANNEXE

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



Détail des charges à payer

	Montant
CAP FNP Fournisseurs divers	4 232
CAP FNP Fournisseurs Intragroupe	120 632
CAP Provision Cp + charges sociales sur CP	53 754
Total	178 618

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	455
Total	455
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	48 617
Total	48 617

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
Total		1 158

- 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant calculé au 31/12/2023 est de 12 253 €