

Société de Commissaires
aux Comptes inscrite
sur la liste nationale des
Commissaires aux
Comptes, rattachée à la
CRCC de Lyon-Riom

ASSOCIATION FOREZ ENTREPRENDRE

28 Rue Emile Reymond
42160 ANDREZIEUX-BOUTHEON

~~~~~

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

---

### EUREX AUDIT

S.A.S. au capital de 20.000 euros - Siret n° 527 874 952 00031 - RCS St Etienne - TVA FR 55 527 874 952 - Code Naf 6920 Z  
Siège Social : 28 avenue Pierre Mendès France - Immeuble le Canopé - 42270 St-Priest-en-Jarez  
Tél : 04 77 79 36 86 - E.mail : [saint-etienne@eurex.fr](mailto:saint-etienne@eurex.fr) - [chazelles@eurex.fr](mailto:chazelles@eurex.fr) - [www.eurex.fr](http://www.eurex.fr)

Société de Commissaires  
aux Comptes inscrite  
sur la liste nationale des  
Commissaires aux  
Comptes, rattachée à la  
CRCC de Lyon-Rhône

Aux membres de l'assemblée générale de l'association FOREZ ENTREPRENDRE,

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FOREZ ENTREPRENDRE 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.

## 2. 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### 3. 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, 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.

### 4. 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### 5. 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.

## 6. 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.821-55 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.

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.

Fait à St Priest en Jarez,

Le 23 mai 2024

EUREX AUDIT

Commissaire aux comptes

François GRILLET

Associé

BILAN ACTIF

| ACTIF                            |                                           | Exercice N |                              | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |       |
|----------------------------------|-------------------------------------------|------------|------------------------------|--------------|---------|---------------|-------|
|                                  |                                           | Brut       | Amortissements et Provisions | Net          | Net     | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE                 | Immobilisations incorporelles             | 1 228      | 1 228                        | 656          | 1 301   | 644           | 49.54 |
|                                  | Immobilisations corporelles               | 17 634     | 16 977                       | 656          | 1 301   | 644           | 49.54 |
| ACTIF CIRCULANT                  | Stocks et en cours                        | 27 639     | 27 639                       | 900          | 900     | 26 739        | NS    |
|                                  | Créances (2)                              | 15 972     | 15 972                       | 54 901       | 54 901  | 38 930        | 70.91 |
| Comptes de Régularisation        | Frais d'émission des emprunts (iii)       |            |                              |              |         |               |       |
|                                  | Primes de remboursement des emprunts (iv) |            |                              |              |         |               |       |
| TOTAL GÉNÉRAL (i+ii+iii+iv+v+vi) |                                           | 245 951    | 18 205                       | 227 747      | 255 188 | 27 441        | 10.75 |

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



## BILAN PASSIF

| PASSIF        |                                                            | Exercice N<br>31/12/2023 12 | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                            |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES | <b>Fonds propres</b>                                       |                             |                               |               |        |
|               | 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                     |                             |                               |               |        |
| FONDS DÉDIÉS  | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |                               |               |        |
|               | Autres                                                     |                             |                               |               |        |
|               | Report à nouveau                                           | 176 513                     | 175 374                       | 1 139         | 0.65   |
|               | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>      | 799                         | 1 139                         | 340           | 29.87  |
|               | <b>Situation nette (sous total)</b>                        | 177 311                     | 176 513                       | 799           | 0.45   |
|               | Fonds propres consommables                                 |                             |                               |               |        |
|               | Subventions d'investissement                               |                             |                               |               |        |
|               | Provisions réglementées                                    |                             |                               |               |        |
|               | <b>Total I</b>                                             | 177 311                     | 176 513                       | 799           | 0.45   |
|               | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS    | Fonds dédiés                                               |                             |                               |               |        |
|               | <b>Total II</b>                                            |                             |                               |               |        |
|               | Provisions pour risques                                    |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)    | Provisions pour charges                                    |                             |                               |               |        |
|               | <b>Total III</b>                                           |                             |                               |               |        |
|               | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |                               |               |        |
|               | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |                               |               |        |
|               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 10 032                      | 12 545                        | 2 512         | 20.03  |
|               | Dettes des legs ou donations                               |                             |                               |               |        |
|               | Dettes fiscales et sociales                                | 39 831                      | 40 392                        | 561           | 1.39   |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |                               |               |        |
|               | Autres dettes                                              | 572                         | 738                           | 166           | 22.54  |
|               | Instruments de trésorerie                                  |                             |                               |               |        |
|               | Produits constatés d'avance                                |                             | 25 000                        | 25 000        | 100.00 |
|               | <b>Total IV</b>                                            | 50 435                      | 78 675                        | 28 240        | 35.89  |
|               | Ecarts de conversion passif (V)                            |                             |                               |               |        |
|               | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                       | 227 747                     | 255 188                       | 27 441        | 10.75  |

(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                                                                     |  | 5 890         | 4 360   | 1 530         | 35.09  |               |  |
| Ventes de biens et services                                                     |  |               |         |               |        |               |  |
| Ventes de biens                                                                 |  |               |         |               |        |               |  |
| Ventes de dons en nature                                                        |  |               |         |               |        |               |  |
| Ventes de prestations de service                                                |  | 62 075        | 63 938  | 1 863         | 2.91   |               |  |
| Parraïnages                                                                     |  |               |         |               |        |               |  |
| Produits de tiers financeurs                                                    |  |               |         |               |        |               |  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |  | 167 997       | 172 085 | 4 087         | 2.38   |               |  |
| Versements des donateurs ou consommations de la dotation consommable            |  |               |         |               |        |               |  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |  |               |         |               |        |               |  |
| Dons manuels                                                                    |  |               |         |               |        |               |  |
| Mécénats                                                                        |  |               |         |               |        |               |  |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |  |               |         |               |        |               |  |
| Contributions financières                                                       |  |               |         |               |        |               |  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |  |               | 50      |               | 50     | 100.00        |  |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |  | 24            | 3       | 21            | 711.86 |               |  |
| Autres produits                                                                 |  | 235 986       | 240 435 | 4 449         | 1.85   |               |  |
| Total I                                                                         |  |               |         |               |        |               |  |
| Charges d'exploitation (2)                                                      |  |               |         |               |        |               |  |
| Achats de marchandises                                                          |  |               |         |               |        |               |  |
| Variation de stock                                                              |  |               |         |               |        |               |  |
| Autres achats et charges externes                                               |  | 46 406        | 41 441  | 4 965         | 11.98  |               |  |
| Aides financières                                                               |  |               |         |               |        |               |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |  | 781           | 785     | 4             | 0.46   |               |  |
| Salaires et traitements                                                         |  | 148 398       | 150 475 | 2 077         | 1.38   |               |  |
| Charges sociales                                                                |  | 44 432        | 45 215  | 783           | 1.73   |               |  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |  | 1 524         | 2 071   | 547           | 26.41  |               |  |
| Dotations aux provisions                                                        |  |               |         |               |        |               |  |
| Reports en fonds dédiés                                                         |  |               |         |               |        |               |  |
| Autres charges                                                                  |  | 5             | 4       | 2             | 41.48  |               |  |
| Total II                                                                        |  | 241 547       | 239 991 | 1 556         | 0.65   |               |  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                              |  | 5 561         | 444     | 6 005         | NS     |               |  |

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

OPPORTYS

Dossier N° 300706 en Euros



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N<br>31/12/2023 | Exercice N-1<br>31/12/2022 | Ecart N / N-1 |              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------------|
|                                                                   |                          |                            | Euros         | %            |
| <b>Produits financiers</b>                                        |                          |                            |               |              |
| De participation                                                  |                          |                            |               |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                          |                            |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 5 987                    |                            | 5 987         |              |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |                          |                            |               |              |
| Différences positives de change                                   |                          |                            |               |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     | 1 810                    | 695                        | 1 115         | 160.57       |
| <b>Total III</b>                                                  | <b>7 797</b>             | <b>695</b>                 | <b>7 102</b>  | <b>NS</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                        |                          |                            |               |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                          |                            |               |              |
| Intérêts et charges assimilées                                    |                          |                            |               |              |
| Différences négatives de change                                   |                          |                            |               |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                          |                            |               |              |
| <b>Total IV</b>                                                   |                          |                            |               |              |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | <b>7 797</b>             | <b>695</b>                 | <b>7 102</b>  | <b>NS</b>    |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | <b>2 236</b>             | <b>1 139</b>               | <b>1 097</b>  | <b>96.32</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                          |                            |               |              |
| Sur opérations de gestion                                         |                          |                            |               |              |
| Sur opérations en capital                                         |                          |                            |               |              |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                          |                            |               |              |
| <b>Total V</b>                                                    |                          |                            |               |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                          |                            |               |              |
| Sur opérations de gestion                                         |                          |                            |               |              |
| Sur opérations en capital                                         |                          |                            |               |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                          |                            |               |              |
| <b>Total VI</b>                                                   |                          |                            |               |              |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |                          |                            |               |              |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                          |                            |               |              |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            | <b>1 437</b>             |                            | <b>1 437</b>  |              |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | <b>243 782</b>           | <b>241 130</b>             | <b>2 653</b>  | <b>1.10</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>242 984</b>           | <b>239 991</b>             | <b>2 993</b>  | <b>1.25</b>  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | <b>799</b>               | <b>1 139</b>               | <b>340</b>    | <b>29.87</b> |

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 227 746,53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 235 985,97 Euros et dégageant un excédent de 798,61 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.

Objet social :

Combiner et élargir l'offre de fond, conseils pratiques et actions en commun pour que les entreprises puissent s'investir dans une politique de développement économique local et de solidarité, compatible avec leur rentabilité.

Les domaines d'activités sont :

1-L'insertion professionnelle des jeunes fondée sur l'alternance, ainsi que toute action pouvant contribuer au développement de l'emploi et de la vie sociale.  
2-Proposition/animation de formations accompagnements aux demandeurs d'emploi/ou aux entreprises, selon leurs besoins et sur des sujets liés aux domaines d'activités de l'association.

## - 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.

## ANNEXE

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

### 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 -

#### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 1 228                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 856                                 |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 15 898                              |               | 880          |
| TOTAL                                                   | 16 754                              |               | 880          |
| TOTAL GENERAL                                           | 17 981                              |               | 880          |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 1 228                                | 1 228                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 856                                  | 856                                              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 16 777                               | 16 777                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 17 634                               | 17 634                                           |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 18 861                               | 18 861                                           |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  |  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice   | Diminutions<br>Reprises         | Montant fin<br>d'exercice   |
|---------------------------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |  | 1 228                       |                              |                                 | 1 228                       |
| Installations générales agencements aménagements divers |  | 856                         |                              |                                 | 856                         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |  | 14 597                      | 1 524                        |                                 | 16 121                      |
| TOTAL                                                   |  | 15 453                      | 1 524                        |                                 | 16 977                      |
| TOTAL GENERAL                                           |  | 16 681                      | 1 524                        |                                 | 18 205                      |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice              |  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
|                                                         |  |                             |                              |                                 | Dotations Reprises          |
| Matériel de bureau informatique mobilier                |  | 1 524                       |                              |                                 |                             |
| TOTAL                                                   |  | 1 524                       |                              |                                 |                             |
| TOTAL GENERAL                                           |  | 1 524                       |                              |                                 |                             |



# ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES       |                          |              |                            |              |  |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|--|
| A l'ouverture                     | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |  |
| Report à nouveau                  | 1 139                    |              |                            | 1 139        |  |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 139                    | 799          |                            | 799          |  |
| Situation nette                   | 1 139                    | 799          |                            | 799          |  |
| TOTAL I                           | 1 139                    | 799          |                            | 799          |  |

## Etat des provisions

Néant

## 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                       | 27 639         | 27 639        |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 178            | 178           |  |
| Divers état et autres collectivités publiques | 646            | 646           |  |
| Débiteurs divers                              | 15 148         | 15 148        |  |
| Charges constatées d'avance                   | 1 038          | 1 038         |  |
| TOTAL                                         | 44 648         | 44 648        |  |

| Etat des dettes                               |                |              |                 |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------|
| Montant brut                                  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 10 032         | 10 032       |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 23 263         | 23 263       |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 14 928         | 14 928       |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 1 437          | 1 437        |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 204            | 204          |                 |
| Autres dettes                                 | 572            | 572          |                 |
| TOTAL                                         | 50 435         | 50 435       |                 |

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan |  | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés                                    |  | 19 389  |
| Autres créances                                                          |  | 13 266  |
| Total                                                                    |  | 32 655  |

## 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 |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 8 400   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 32 332  |
| Autres dettes                                                          | 572     |
| Total                                                                  | 41 304  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 038   |
| Total                       | 1 038   |

Le 15/03/2023  
ERIC METAILLIER