

**BENABOU MICHAEL**

Commissaire aux Comptes Pré la Cour d'Appel de PARIS

**IDRRIM**

Siège social : 9 rue de Berri  
75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

28 AVENUE CARNOT  
75017 PARIS  
SIRET : 419 774 831 00053  
Tél. : 01 47 58 93 93  
Courriel : michael@abm-audit.fr

**IDRRIM**  
**9 rue de Berri**  
**75008 PARIS**

Aux Membres de l'association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 24 Mai 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de L'I.D.R.R.I.M relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 17 avril 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.**

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, sur la période du 01 Janvier 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons vérifié les informations fournies dans les notes annexes qui joint un détail du poste Fournisseurs factures non parvenus liés à la sous-traitance non encore facturée et réalisée par le fournisseurs et certains frais administratifs liés et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant :

Nous n'avons pas de commentaire particulier sur ces appréciations ou 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

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

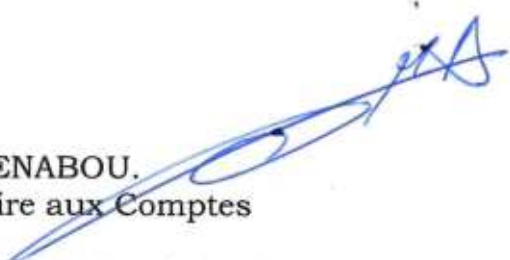
**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe.

  
Michael BENABOU.  
Commissaire aux Comptes

Fait à Paris, le 13 mai 2024

**BENABOU MICHAEL**

Commissaire aux Comptes Pré la Cour d'Appel de PARIS

## **Etats financiers**

28 AVENUE CARNOT

75017 PARIS

SIRET : 419 774 831 00053

Tél. : 01 47 58 93 93

Courriel : michael@abm-audit.fr



**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	20 998	17 681	3 317	632	2 685	424.67
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Installations techniques Matériel et outillage	9 319	7 671	1 648	1 595	53	3.32
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	682		682	682		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	30 999	25 352	5 647	2 909	2 738	94.09
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	317 678		317 678	227 985	89 694	39.34
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	27 045		27 045	19 324	7 721	39.95
	Valeurs mobilières de placement	78 667		78 667		78 667	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	350 561		350 561	479 956	-129 396	-26.96
	Charges constatées d'avance (2)	8 069		8 069	8 810	-742	-8.42
	<b>Total II</b>	782 020		782 020	736 075	45 944	6.24
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		813 019	25 352	787 667	738 985	48 682	6.59

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<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				
	Réserves pour projet de l'entité	447 232	346 542	100 690	29.06
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	59 042	100 690	-41 648	-41.36
	<b>Situation nette (sous total)</b>	506 274	447 232	59 042	13.20
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	506 274	447 232	59 042	13.20
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	145 087	184 493	-39 406	-21.36
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	112 862	82 379	30 483	37.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	19 944	24 881	-4 937	-19.84
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	3 500		3 500	
	<b>Total IV</b>	281 393	291 753	-10 360	-3.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	787 667	738 985	48 682	6.59

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

281 393 291 753

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ACT GROUP SA

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	159 830	156 940	2 890	1.84
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	259 749	195 412	64 337	32.92
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	200 000	200 000		
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	155 500	153 000	2 500	1.63
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 368	1 200	168	14.03
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		2	-2	-100.00
<b>Total I</b>	<b>776 447</b>	<b>706 554</b>	<b>69 893</b>	<b>9.89</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	287 902	222 452	65 450	29.42
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 672	7 589	83	1.10
Salaires et traitements	273 956	241 126	32 830	13.62
Charges sociales	148 786	133 646	15 139	11.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 357	1 103	254	23.03
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2		2	
<b>Total II</b>	<b>719 675</b>	<b>605 916</b>	<b>113 759</b>	<b>18.77</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>56 773</b>	<b>100 639</b>	<b>-43 866</b>	<b>-43.59</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 269	51	2 218	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	2 269	51	2 218	NS
<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>	2 269	51	2 218	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	59 042	100 690	-41 648	-41.36
<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>Total des produits (I+III+V)</b>	778 717	706 605	72 111	10.21
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	719 675	605 916	113 759	18.77
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	59 042	100 690	-41 648	-41.36

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	21	961	21	961		
Bénévolat						
TOTAL	21	961	21	961		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	21	961	21	961		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	21	961	21	961		

IDRRIM

9 RUE DE BERRI

75008 PARIS

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

***ACT GROUP SA***

*89 BD MALESHERBES*

*75008 PARIS*

*0966957120*

## **ANNEXE**

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

### **- 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.

Ainsi, les comptes de l'IDRRIM au 31 Décembre 2023 ont été arrêtés en application et conformément à l'adoption du nouveau plan comptable des associations N° 2018-06 qui s'appliquait obligatoirement à compter du 1er Janvier 2020.

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilisation :

- Immobilisations incorporelles : 1 à 10 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

#### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **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.

Il est à noter que l'Association IDRRIM ne bénéficie pas de fonds dédiés.

### **MISSIONS SOCIALES**

L'IDRRIM a poursuivi durant l'exercice ses missions sociales dont l'objet principal est de favoriser, développer et promouvoir une vision partagée de la conception, de la réalisation, de la maintenance, de l'exploitation de la gestion des routes, des rues, des infrastructures de déplacement, des espaces publics de mobilité et des services associés conformément à son objet social figurant dans ses statuts.

## **ANNEXE**

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

### **- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	17 989	3 009
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 234		1 085
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	8 234		1 085
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	682		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	682		
TOTAL GENERAL	26 905		4 094

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			20 998	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				9 319	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				9 319	
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				682	
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL				682	
TOTAL GENERAL				30 999	

**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
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	17 356	325		17 681
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 639	1 032		7 671
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	6 639	1 032		7 671
	TOTAL GENERAL	23 995	1 357		25 352
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				Dotations
Autres immob.incorporelles	TOTAL	325			Reprises
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		1 032			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	1 032			
	TOTAL GENERAL	1 357			

## 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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	346 542		100 690		447 232
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	100 690	100 690	59 042		59 042
Situation nette	447 232		59 042		506 274
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	447 232	100 690	159 732		506 274

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Néant

**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
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	317 678	317 678	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	27 045	27 045	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 069	8 069	
<b>TOTAL</b>	<b>352 792</b>	<b>352 792</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	145 087	145 087		
Personnel et comptes rattachés	12 214	12 214		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 210	43 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	50 778	50 778		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	6 659	6 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	19 944	19 944		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
<b>TOTAL</b>	<b>281 393</b>	<b>281 393</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	14 400
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	14 400



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

	Montant
- CLIENTS, FACTURES A ETABLIR UNIBOX (EXPLOITATION)	14 400
Total	14 400

## 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	114 135
Dettes fiscales et sociales	20 816
Autres dettes	19 584
Total	154 534

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
- FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES (EXPLOITATION)	114 135
- PROVISION POUR CONGES A PAYER (EXPLOITATION)	10 773
- PROVISION POUR PRIMES A PAYER (EXPLOITATION)	1 441
- PROVISION CH. SOCIALES / CONGES PAYES (EXPLOITATION)	5 634
- PROVISION CH. SOCIALES / PRIMES A PAYER (EXPLOITATION)	754
- ETAT, CHARGES A PAYER (EXPLOITATION)	2 213
- AUTRES CHARGES A PAYER A.T. (EXPLOITATION)	19 584
<b>Total</b>	<b>154 534</b>

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 069
Total	8 069
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 500
Total	3 500

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

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- CHARGES D'EXPLOITATION RELATIVES A L'ANNEE 2024	8 069		
Total	8 069		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- PRODUITS D'EXPLOITATION RELATIFS A L'ANNEE 2024 (CONGRES 2024)	3 500		
Total	3 500		



## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### Valorisation des contributions volontaires

##### **CONTRIBUTION EN NATURE**

Une contribution en nature a été apportée par un partenaire de l'IDRRIM, la FNTP, telle que prévue dans la convention de collaboration qui lie l'IDRRIM et la FNTP (avenant du 1er Décembre 2015).

La contribution en nature prend la forme d'une mise à disposition gratuite pendant la durée de la convention, de deux bureaux d'une superficie de 14 m2 chacun, équipés du mobilier adéquat, chauffés et climatisés, et sis au 2ème étage du bâtiment situé 9 rue de Berri 75008 PARIS.

Cette mise à disposition a été portée à 3 bureaux d'une superficie totale de 38.74 m2 à compter du 1er Juillet 2018 et reconduite en 2020 (avenant de renouvellement n° 4) pour les années 2021, 2022 et 2023.

La valorisation de cette contribution est estimée pour 2023 à un montant de 21.961 Euros.

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**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 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.

