

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 1 2

Adresse de l'entreprise 10 rue Jacqueline Auriol 63039 CLERMONT-FERRAND CEDEX 2

Durée de l'exercice précédent \* 1 2

Numéro SIRET\* 3 1 1 2 6 1 7 7 0 0 0 0 7 8

Néant ☐ \*

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX	2 081 606	CQ	1 867 906	213 700
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	63 847	AG	57 010	6 838
		Fonds commercial (1)	AH	87 748	AI	70 198	17 550
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	625 160	AK		625 160
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	309 389	AQ	307 160	2 230
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 588 553	AS	1 318 988	269 565
		Autres immobilisations corporelles	AT	675 729	AU	501 049	174 680
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	302 001	CV		302 001
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	32	BE		32
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	190	BI		190
	TOTAL (II)		BJ	5 734 256	BK	4 122 310	1 611 946
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT		BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	605 871	BY	54 613	551 258
		Autres créances (3)	BZ	394 926	CA		394 926
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 693 505	CG		1 693 505	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	85 281	CI		85 281	
	TOTAL (III)	CJ	2 779 584	CK	54 613	2 724 971	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 513 840	IA	4 176 923	4 336 916	

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP

(3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : \*

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise		ADIV ASSOCIATION		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)			DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )			DC			
	Réserve légale (3)			DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> )			DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )			DG	2 853 102		
	Report à nouveau			DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	74 161		
	Subventions d'investissement			DJ	363 531		
	Provisions réglementées *			DK			
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	3 290 795		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN				
<b>TOTAL (II)</b>			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	42 000		
	Provisions pour charges			DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	42 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	212 164		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )			DV	47 000		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	193 072		
	Dettes fiscales et sociales			DY	313 607		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	16 702		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	221 576		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	1 004 122			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	4 336 916			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
		Dont	Écart de réévaluation libre			1D	
			Réserve de réévaluation (1976)			1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	804 490	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION						Néant <input type="checkbox"/>	*
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	biens *	FD	341	FE		FF	341
	Production vendue	FG	1 726 846	FH	103 811	FI	1 830 657
	services*						
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 727 188	FK	103 811	FL	1 830 999
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	464 045
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	131 201
	Autres produits (1) (11)					FQ	97 705
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 523 951
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	66 547
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	853 491
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	92 647
	Salaires et traitements*					FY	1 008 469
	Charges sociales (10)					FZ	371 208
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)		HS	8 775	GA	201 452
		- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	3 067
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	1 103
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 597 985
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(74 035)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	3 000
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	23 117
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	30
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	23 147
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 899
	Différences négatives de change					GS	619
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	3 518
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 629
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(57 406)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>ADIV ASSOCIATION</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 847	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	21 030	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	75 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	98 877	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	76 686	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	19 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	95 686	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	3 191	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(128 376)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	2 645 975	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 571 813	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	74 161	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *		HP	12 946
		- Crédit - bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	39 316
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	64 752
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	140
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	obligatoires A9	
			dont cotisations facultatives Madelin A7		
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	QP SUBVENTION INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT			15 047	
	CESSION IMMOBILISATION			5 983	
	REGULARISATIONS- PRESCRIPTIONS			2 847	
	PROVISIONS ET REPRISES DE PROVISIONS		94 833	75 000	
	AMENDES		853		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION													Néant <input type="checkbox"/>		*		
CADRE A			IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
										Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I		CZ	1 844 161		D8			D9	237 445		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		KD	1 006 413		KE			KF	7 787		
CORPORELLES	Terrains							KG			KH			KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants		L9			KJ			KK			KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants		M1			KM	308 041		KN			KO	1 348		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants		M2			KP			KQ			KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3			KS	1 459 985		KT			KU	189 801		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *						KV	258 384		KW			KX	140 341		
		Matériel de transport *						KY	95 626		KZ			LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	161 105		LC			LD	28 670		
		Emballages récupérables et divers *						LE			LF			LG			
	Immobilisations corporelles en cours							LH			LI			LJ			
	Avances et acomptes							LK	48 686		LL			LM			
	TOTAL III							LN	2 331 828		LO			LP	360 160		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence							8G			8M			8T		
Autres participations							8U	302 001		8V			8W				
Autres titres immobilisés							1P	32		1R			1S				
Prêts et autres immobilisations financières							1T	3 533		1U			1V				
TOTAL IV							LQ	305 566		LR			LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	5 487 969		ØH			ØJ	605 392			
CADRE B			IMMOBILISATIONS			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence						
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		IN			CØ			DØ	2 081 606		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		IO			LV	237 445		LW	776 756		IX		
CORPORELLES	Terrains					IP			LX			LY			LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ			MA			MB			MC			
		Sur sol d'autrui			IR			MD			ME	309 389		MF			
		Inst. gales, agenets et am. des constructions				IS			MG			MH			MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	61 233		MJ			MK	1 588 553		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers				IU			MM			MN	398 725		MO		
		Matériel de transport				IV			MP	8 398		MQ	87 228		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW			MS			MT	189 775		MU		
		Emballages récupérables et divers*				IX			MV			MW			MX		
	Immobilisations corporelles en cours					MY			MZ			NA			NB		
	Avances et acomptes					NC	48 686		ND			NE			NF		
	TOTAL III					IY	118 317		NG			NH	2 573 671		NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ			ØU			M7			ØW	
Autres participations					IØ			ØX			ØY	302 001		ØZ			
Autres titres immobilisés					I1			2B			2C	32		2D			
Prêts et autres immobilisations financières					I2	3 343		2E			2F	190		2G			
TOTAL IV					I3	3 343		NJ			NK	302 223		2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4			ØK	359 105		ØL	5 734 256		ØM			

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables**(art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l' exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise: ADIV ASSOCIATION Néant \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2	3	4	5	6
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....  
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE ..... -  
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE ..... =


Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise <b>ADIV ASSOCIATION</b>											Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>												
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement			CY	1 823 964	EL	43 942	EM	0	EN	1 867 906		
Fonds commercial			RE	61 424	RF	8 775	RI	0	RJ	70 198		
Autres immobilisations incorporelles			PE	54 727	PF	2 283	PG	0	PH	57 010		
<b>TOTAL I</b>			RK	1 940 114	RM	55 000	RN		RO	1 995 114		
Terrains			PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM			PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR	215 020		PS	92 140	PT	0	PU	307 160		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV			PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	1 355 043	QA	25 178	QB	61 233	QC	1 318 988		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	255 459		QE	11 554	QF	0	QG	267 015		
	Matériel de transport	QH	88 886		QI	3 375	QJ	8 398	QK	83 863		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	135 966		QM	14 205	QN	0	QO	150 171		
	Emballages récupérables et divers	QP			QR		QS		QT			
<b>TOTAL II</b>			QU	2 050 375	QV	146 452	QW	69 631	QX	2 127 196		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>			ØN	3 990 489	ØP	201 452	ØQ	69 631	ØR	4 122 310		
<b>CADRE B</b>												
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>												
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
<b>TOTAL I</b>		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4				
	Inst.gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2				
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1				
<b>TOTAL II</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations		NL			NM			NO				
<b>TOTAL III</b>												
<b>Total général (I + II + III)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>		NW	<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b>		NY	<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>		NZ				
<b>CADRE C</b>												
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations							SP		SR			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
<b>TOTAL I</b>		3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>		5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
	- corporelles	6E	6F	6G	6H	
	sur - titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
	- titres de participation	9U	9V	9W	9X	
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>		7B	TY	TZ	UA
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		7C	UB	UC	UD
- d'exploitation		UE	3 067	UF	91 885	
Dont dotations et reprises - financières		UG		UH		
- exceptionnelles		UJ	19 000	UK	75 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

[illegible]

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**  
**Détail du poste "Autres provisions réglementées"**

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]

[illegible]

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**  
**Détail du poste "Autres provisions pour risques et charges"**

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]

[illegible]

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**  
**Détail du poste "Autres provisions pour dépréciation"**

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION										Néant <input type="checkbox"/>		*	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières				UT	190	UV		UW	190			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA								
	Autres créances clients				UX	605 871		605 871					
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée*) UO				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY	4 931		4 931					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	3 213		3 213					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	128 376		128 376					
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	22 577		22 577					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP								
	Groupe et associés (2)				VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	235 829		235 829					
	Charges constatées d'avance				VS	85 281		85 281					
	TOTAUX				VT	1 086 268	VU	1 086 078	VV	190			
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y									
Autres emprunts obligataires (1)				7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG									
	à plus d'1 an à l'origine			VH	212 164		33 532		178 632				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	47 000		26 000		21 000				
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	193 072		193 072						
Personnel et comptes rattachés				8C	93 362		93 362						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	88 564		88 564						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	127 443		127 443						
	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	4 238		4 238						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	16 702		16 702						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*				ZZ									
Produits constatés d'avance				8L	221 576		221 576						
TOTAUX				VY	1 004 122	VZ	804 490		199 632				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ	207 537	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	112 859	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET		Néant <input type="checkbox"/>	*	Exercice N, clos le : 31122023			
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>								BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés							WA	74 161		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art.39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	1 082			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)		XX				
	Amendes et pénalités		WJ	853	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*		XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *							XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)							I7			
	Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		
	RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS DIFFÉREES	Moins-values nettes		- imposées aux taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						I8	
à long terme		- imposées aux taux de 0 %						ZN			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			- Plus-values nettes à court terme				WN				
			- Plus-values soumises au régime des fusions				WO				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art.39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW			
						Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3	
								TOTAL I	WR	84 871	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*										WS	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)										WT	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							WV	
			- imposées au taux de 0 %							WH	
			- imposées au taux de 19 %							WP	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WW	
			- imputées sur les déficits antérieurs							XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales* Produit net des actions et parts d'intérêts		Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation				2A		XA		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 233 B du CGI)										ZX	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer*.									ZY	
	Majoration d'amortissement*									XD	
	Abattement sur le bénéfice* et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art.44 sexies A)	L5		
					Société investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		
		ZFU-TE (art.44 octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)	IF		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)	XC		
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS	
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH				XG	128 376	
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC						
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD						
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	YI		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI	(128 376)					
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL									
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2	

III. RÉSULTAT FISCAL			TOTAL II	XH	128 376
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI		XJ	
	déficit (II moins I)				43 505
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *		ZL		XL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *					
RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		XO	43 505

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 NOT-SD

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

### Détail du poste "Réintégrations diverses"

**N° 2058-A-SD**

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]

## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

### Détail du poste "Déductions diverses"

**N° 2058-A-SD**

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]

Désignation de l'entreprise <u>ADIV ASSOCIATION</u>				Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	602 396
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4Bis - K5)				K6	602 396
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				YJ	43 505
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	645 901
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	14 983
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
			8X	8Y	
			8Z	9A	
			9B	9C	
Provisions pour dépréciation *					
			9D	9E	
			9F	9G	
			9H	9J	
Charges à payer					
			9K	9L	
			9M	9N	
			9P	9R	
			9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
 (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.  
 (2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'idenfication, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le mmmontant du transfert).

Désignation de l'entreprise <b>ADIV ASSOCIATION</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations - Réserves légales	ZB					
					- Autres réserves	ZD	(51 231)				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(51 231)		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
	<b>TOTAL I</b>	ØF	(51 231)		Report à nouveau	ZG					
				(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>	ZH	(51 231)				
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>							Exercice N :				
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )				J7		YQ				
	— Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	— Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	— Sous-traitance						YT	149 109			
	— Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )				J8	24 701	XQ	38 715			
	— Personnel extérieur à l'entreprise						YU	36 788			
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	71 362			
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	— Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )				ES	19 835	ST	557 518			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	853 491			
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	20 286			
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )				ZS		9Z	72 361			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	92 647			
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée						YY	368 462			
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	142 538			
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de l'année N)*						ØB	967 640			
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*						ØS				
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	%			
	— Numéro de centre de gestion agréé*		XP		— Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 sinon 0 ZR				
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG				
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	0	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe)

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION

Néant

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	MATERIEL PF 04112005	12 351	12 351		
	2	MATERIEL PF 13091979	14 971	14 971		
	3	MATERIEL PF 12081987	26 591	26 591		
	4	MATERIEL PF 23082007	7 320	7 320		
	5	MATERIEL DE 14032017	8 398	8 398		
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

Prix de vente	Montant global de la plus value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19% (1)	
			19%	15 % ou 12,8 %	0 %		
⑦	⑧	⑨	⑩			⑪	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4	400	400				
	5	5 583	5 583				
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ) ⑨		5 983				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ) ⑩		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-values taxable à 19% ⑪							

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

### Détail du poste "II-Autres éléments - Divers"

N° 2059-A-SD

Désignation de l'entreprise ADIV ASSOCIATION

[illegible]



Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION

Néant ☐ \*

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ③ .

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ④ .

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS\*

Origine ①		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter  col. ⑥ = ② + ③ - ④ - ⑤ ⑥
		À 19 % ou à 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou à 19 % ④		
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME  
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

N° 2059-D-SD2024

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : ADIV ASSOCIATION		Néant <input type="checkbox"/> *				
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %      taxées à 15 %      taxées à 18 %      taxées à 19 %      taxées à 25 %				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5<sup>e</sup>, 6<sup>e</sup>, 7<sup>e</sup> alinéas de l'art. 39-1-5<sup>e</sup> du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

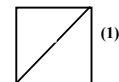
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n ° 2032.

Désignation de l'entreprise : A DIV ASSOCIATION				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01012023		et clos le : 31122023		Durée en nombre de mois <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>		
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>						
Effectif moyen du personnel : *				YP	25	
dont apprentis				YF	2	
dont handicapés				YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>						
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	1 830 999	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés				OK	64 752	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT	16 010	
<b>TOTAL 1</b>				OX	1 911 761	
<b>II - Autre produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>						
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	32 953	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE		
Subventions d'exploitation reçues				OF	464 045	
Variation positive des stocks				OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT		
<b>TOTAL 2</b>				OM	496 999	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>						
Achats				ON	239 528	
Variation négative des stocks				OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	628 850	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	5 823	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	1 103	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY		
<b>TOTAL 3</b>				OJ	875 304	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la Valeur Ajoutée				<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	OG	1 533 455
<b>V - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises</b>						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-A et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)				SA	1 533 455	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>						
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre						
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD						
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE, cocher la case				EV	<input checked="" type="checkbox"/>	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	1 911 761	
Effectifs au sens de la CVAE *				EY	25	
Chiffre d'affaires du groupe économique				HX		
Période de référence		GY	du	01012023	GZ	au 31122023
Date de cessation				HR		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

N° de dépôt

( liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10% du capital de la société )Néant ☐ \*

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET 3 1 1 2 6 1 7 7 0 0 0 0 7 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ADIV ASSOCIATION

ADRESSE (voie) 10 rue Jacqueline Auriol

CODE POSTAL 63039

VILLE CLERMONT-FERRAND CEDEX 2

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

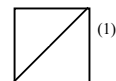
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

N° 2059-G-SD 2024

N° de dépôt

( liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10% du capital )Néant ☐ \*

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 3

N° SIRET 3 1 1 2 6 1 7 7 0 0 0 0 7 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ADIV ASSOCIATION

ADRESSE (voie) 10 rue Jacqueline Auriol

CODE POSTAL 63039

VILLE CLERMONT-FERRAND CEDEX 2

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

p5

Forme juridique	SRL	Dénomination	AQMC
N° SIREN (si société établie en France)	4 3 8 8 2 6 9 1 9	% de détention	40,42
Adresse :	N° 135	Voie	RUE DE LA GARIGUETTE
	Code Postal 20130	Commune	ST AUNES
		Pays	FR
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie	
	Code Postal	Commune	Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

2024

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :	Adresse du siège social :
ADIV ASSOCIATION 10 rue Jacqueline Auriol 63039 CLERMONT-FERRAND CEDEX 2 FRANCE	10 rue Jacqueline Auriol 63039 CLERMONT-FERRAND CEDEX 2
SIRET 31126177000078	
Adresse du principal établissement :	Ancienne adresse en cas de changement :

## RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SIRET :

## B ACTIVITE

Activités exercées Recherche et développement Si vous avez changé d'activité, cochez la case ☐

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

(cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	43 505
	Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%	
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
			PV exonérées (art. 238 quindecies)	

## 3 Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle, art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies <input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies <input type="checkbox"/>
Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15% <input type="text"/>

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W

## D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité.	

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

## F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ

(cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

## G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre	<input type="checkbox"/>
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :	
3- Si vous êtes l'entreprise désignée pour le dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre :	<input type="checkbox"/>
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom et le numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	
4- Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer la désignation, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays	

**H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**ECF ☒ Nom et adresse du prestataire

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :

Nom et adresse du conseil :

Tél :

Tél :

Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné :

Identité du déclarant :

CGA ☐ Viseur conventionné ☐ N° d'agrément CGA

Date : 13052024 Lieu : CLERMONT FERRAND

Qualité : DIRECTEUR GENERAL

Nom du signataire : M ALAIN PEYRON

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS  
ANNEXE À LA DÉCLARATION N° 2065-SD

N° 2065 bis-SD  
(2024)

Si déposé néant, cochez la case : ☐

I									
REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES									
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres		b		
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)					c				
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d				
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e				
					f				
					g				
					h				
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					i				
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					j				
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)				
J									
REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) :  - SARL - tous les associés ; - SCA - associés gérants ; - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités ; - SEP et sté de copropriétaires de navires - associés, gérants ou coparticipants.  1		Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit 2	Année au cours de laquelle le versement a été effectué 3	Montant des sommes versées :					
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits 4		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires 5	Remboursements 6	Indemnités forfaitaires 7	Remboursements 8		
K									
DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre )									
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS ( Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle )									
L									
CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION									
REMUNERATIONS		Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)							
		Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)							
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES		à 0 %		à 15 %		à 19 %			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice									
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice									
MVLT réalisée au cours de l'exercice									
MVLT restant à reporter									
M									
CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONIS (article 222 bis du CGI)									
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice									
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice									

Produits à recevoir	Montant
PAR SOLDE DOTATION ITAI	26 817
PAR SOLDE DOTATION UMT	17 190
PAR SOLDE DOTATION RMT	24 476
PAR SUB CIFRE 4TR23	3 500
PAR SUB PROJET	155 692
PAR IJ SECU ET PREVOYANCE	6 227
PAR RBT FRAIS ACTIA RESEAUX 2SEM23	733
FAE FORMATION	20 214
FAE ANSES	1 944
FAE PREINGENIERIE	42 504
FAE R&D	13 975
FAE TECHNO	123 853
FAE REFACTORATIONS	6 858

Charges à payer	Montant
FNP SOUS TRAITANCE	45 216
FNP EAU-GAZ-EDF	17 819
FNP COTISATIONS	3 082
FNP LOYER	12 236
FNP ASSURANCE	3 177
FNP HONORAIRES	25 128
FNP POSTE	18
PROV CP ET CS SUR CP	20 604
PROV PRIME ET CS SUR PRIMES	109 731
CAP TA ET FPC	1 215
CAP CVAE 2023	878
AVOIR A ETABLIR	4 000

## CA19CHAREP

© Sage

### DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

# CA20CHAAVA

[illegible]

### DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

# CA21PROAVA

[illegible]

## CRÉDITS D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE

N° 2069-A-SD

CRÉDIT D'IMPÔT RECHERCHE (ARTICLE 244 QUATER B DU CGI)  
ET CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE COLLABORATIVE  
(ARTICLE 244 QUATER B BIS DU CGI)

Exercice ouvert le	01/01/2023	Clos le	31/12/2023
--------------------	------------	---------	------------

Désignation, adresse et n° SIREN de la société membre de groupe	Association ADIV ASSOCIATION 10 rue Jacqueline Auriol 63039 CLERMONT-FERRAND CEDEX 2 FR 311261770	Code NACE	7219Z
		Activités	
Ancienne adresse en cas de changement			

- Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (article 223A du CGI)*	CX	
N° SIREN de la société tête de groupe		
Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée.		

Montant des crédits d'impôt du groupe (à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)	DX	
Dont crédit d'impôt recherche (CIR)	DX1	
Dont crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC)	DX2	

Entreprises ayant engagé pour la 1ère fois des dépenses de recherche au titre de l'année N*	AZ	
---	----	--

- Entreprises nouvelles créées au cours de l'année N	BZ		Préciser la date de début d'activité (cf. notice)						
- PME au sens communautaire *	KZ		Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf. notice)						
- Chiffre d'affaires HT	DZ								
- Nombre de salariés	CZ		- Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	16	- Nombre de «jeunes docteurs» (si dépenses déclarées ligne I-5)	FZ	1	
- Sociétés de personnes n'ayant pas opté pour l'IS*	IZ		- Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)*				GZ		

\* Cocher la case correspondante

## CRÉDIT D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B DU CGI

I- DÉPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-RECHERCHE)	ANNÉE CIVILE N	
A. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE RÉALISÉES EN PROPRE PAR L'ENTREPRISE		
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	5 385
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche (sauf dépenses lignes 4 et 5)	3	260 636
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs (à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)	5	57 245
Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) : ( ligne 1 * 75%) + [(ligne 3 + ligne 4) * 43 %] + ligne 5	6	173 357
Montant total des dépenses de fonctionnement (ligne 1 + ligne 2 +ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	496 623

Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	8	10 128
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	9	
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV)	10	
Dépenses liées à la normalisation( à indiquer pour la moitié de leur montant cf. notice)	11	
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale (COV) dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000 €	12	
Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 €	13	
<b>Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise</b> <b>(ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)</b>	14	506 751

B. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE EXTERNALISÉES AUPRÈS DE CERTAINS ORGANISMES <i>(joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069- A - 2- SD)</i>		
ANNÉE CIVILE N		
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés	15a	
avec un lien de dépendance : <div>en France :</div> <div>à l'étranger :</div>	15b	
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés	16a	50 304
sans lien de dépendance : <div>en France :</div> <div>à l'étranger :</div>	16b	
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> <i>(ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)</i>	17	50 304
<b>Plafonnement des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> <i>Si ligne 17 inférieure à (ligne 14 * 3), reporter le montant indiqué ligne 17</i> <i>Si ligne 17 supérieure à (ligne 14 * 3), reporter le résultat du calcul précité</i>	18	50 304
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes avec un lien de dépendance</b> <i>Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant ligne 19</i> <i>Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € ligne 19</i>	19	
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes sans lien de dépendance</b> <i>Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] n'excède pas 10 000 000 €, reporter ce montant ligne 20</i> <i>Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] excède 10 000 000 €, reporter 10 000 000 € ligne 20</i>	20	50 304
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisées après plafonnements</b> <i>(ligne 19 + ligne 20 dans la limite de 10 000 000 €)</i>	21	50 304

C. MONTANT TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE	ANNÉE CIVILE N	
Montant des dépenses de recherche ouvrant droit au crédit d'impôt (CIR-Recherche) <i>(ligne 14 + ligne 21)</i>	22	557 055
Montant des subventions publiques remboursables ou non	23a	123 328
Pour les prestataires, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers	23b	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt	24	5 807
Montant des remboursements de subventions publiques	25	
<b>Montant net total des dépenses de recherche</b> <b>(ligne 22 - ligne 23a - ligne 23b - ligne 24 + ligne 25)</b>	26a	427 920
<b>Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b>	26b	

II- DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-COLLECTION)		ANNÉE CIVILE N
Frais de collection	27	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	28	
Total des dépenses de collection (ligne 27 + ligne 28)	29	
Montant des subventions publiques remboursable ou non	30	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt	31	
Montant des remboursements de subventions publiques	32	
<b>Montant net total des dépenses de collection</b> (ligne 29 - ligne 30 - ligne 31 + ligne 32)	33a	
<b>Dont montant net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b>	33b	

<b>MONTANT NET TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION</b> (ligne 26a + ligne 33a)	34a	427 920
<b>Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 26b + ligne 33b)</b>	34b	

### III-CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION

#### A. LORSQUE LA SOMME DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a et 86 N'EXCÈDE PAS 100 000 000 €

#### DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE RECHERCHE (CIR-RECHERCHE)

Montant net total des dépenses de recherche (reporter le montant indiqué ligne 26a)	35a	427 920
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (reporter le montant indiqué ligne 26b)	35b	
Montant du crédit d'impôt [(ligne 35a - ligne 35b) × 30 %] + (ligne 35b x 50 %)	36	128 376
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91a)	37	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 36 + ligne 37)	38a	128 376
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	38b	

#### DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE COLLECTION (CIR-COLLECTION)

Montant net total des dépenses de collection (report de la ligne 33a)	39a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 33b)	39b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis [(ligne 39a - ligne 39b) × 30 %] + (ligne 39b x 50 %)	40	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupement assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91b)	41	
Montant total du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement des minimis (ligne 40 + ligne 41)	42a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans les exploitations situées dans un DOM avant plafonnement des minimis	42b	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n° 1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	43	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis (ligne 42a + ligne 43)	44	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis : Si le montant ligne 43 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 45a Si le montant ligne 44 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 42a à la ligne 45a Si le montant ligne 44 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - ligne 43) à la ligne 45a	45a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM après plafonnement	45b	

<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection</b> <i>(ligne 38a + ligne 45a)</i>	46a	128 376
<b>Dont montant total du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b> <i>(ligne 38b + ligne 45b)</i>	46b	

<b>B. LORSQUE LA SOMMES DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a et 86 EST SUPÉRIEURE À 100 000 000 €</b>		
<b>DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE RECHERCHE</b>		
Montant net total des dépenses de recherche limité à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) <i>(reporter le montant indiqué ligne 26a dans la limite de (100 000 000 € - ligne 86))</i>	47a	
Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM <i>(reporter le montant indiqué ligne 26b dans la limite de (100 000 000 € - ligne 86))</i>	47b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche <i>[(ligne 47a - ligne 47b) x 30 %] + (ligne 47b x 50%)</i>	48	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) <i>[ligne 26a - (100 000 000 € - ligne 86)]</i>	49	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) <i>(ligne 49 * 5 %)</i>	50	
Montant total du crédit d'impôt <i>(ligne 48 + ligne 50)</i>	51	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés <i>(reporter le montant indiqué ligne 91a)</i>	52	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche <i>(ligne 51 + ligne 52)</i>	53a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM	53b	
<b>DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION</b>		
Montant net total des dépenses de collection <i>(reporter le montant indiqué ligne 33a)</i>	54a	
Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM <i>(reporter le montant indiqué ligne 33b)</i>	54b	
Plafond disponible <i>(100 000 000 € - ligne 86 - ligne 47a)</i>	55	100 000 000
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise <i>[(ligne 54a dans la limite de la ligne 55 - ligne 54b dans la limite de la ligne 55) * 30 %] + ligne 54b dans la limite de la ligne 55 * 50 %)</i>	56	
Lorsque la part des dépenses de collection excède le plafond disponible <i>[(ligne 54a - ligne 55) &gt; 0], le crédit d'impôt est calculé au taux de 5 % [(ligne 54a - ligne 55) * 5 %]</i>	57	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis <i>(ligne 56 + ligne 57)</i>	58	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés <i>(reporter le montant indiqué ligne 91b)</i>	59	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement de minimis <i>(ligne 58 + ligne 59)</i>	60	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n° 1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	61	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis <i>(ligne 60 + ligne 61)</i>	62	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis <i>Si le montant ligne 61 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 63a</i> <i>Si le montant ligne 62 est inférieur à 200 000 €, reporter le montant déterminé ligne 60 à la ligne 63a</i> <i>Si le montant ligne 62 est supérieur à 200 000 €, reporter (200 000 € - ligne 61) à la ligne 63a</i>	63a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans ses exploitations situées dans un DOM	63b	

<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection</b> <i>(ligne 53a + ligne 63a)</i>	64a	
<b>Dont montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM</b> <i>(ligne 53b + ligne 63b)</i>	64b	

IV - DÉPENSES D'INNOVATION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-INNOVATION)

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES D'INNOVATION	ANNÉE CIVILE N	
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	65	
Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	66	
Dotations aux amortissements, frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV), frais de dépôt de dessins et modèles	67	
Frais de défense des brevets , certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles	68	
Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés	69	
Montant total des dépenses d'innovation (ligne 65 + ligne 66 + ligne 67 + ligne 68 + ligne 69)	70	
Montant total des dépenses d'innovation après plafonnement (ligne 70 dans la limite de 400 000 €)	71	
Montant des subventions publiques remboursables ou non	72	
Pour les prestataires, montant des sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiés	73	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt	74	
Montant des remboursements de subventions publiques	75	
Montant net des dépenses d'innovation (ligne 71 - ligne 72 - ligne 73 - ligne 74 + ligne 75)	76a	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM	76b	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les micro et petites entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	76c	
Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	76d	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation [(ligne 76a - ligne 76b - ligne 76c - ligne 76d)) x 30 %] + (ligne 76b x 60 %) + (ligne 76c x 40 %) + (ligne 76d x 35 %)	77	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91c)	78	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 77 + ligne 78)	79a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM	79b	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	79c	

Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation (ligne 46a ou 64a + ligne 79a)	80a	128 376
Dont montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 46b ou 64b + ligne 79b)	80b	

CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE COLLABORATIVE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B BIS DU CGI

V- DÉPENSES DE RECHERCHE COLLABORATIVE OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CRC)	ANNÉE CIVILE N	
Dépenses facturées par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-3-SD))	81	
Dont dépenses éligibles afférentes aux opérations réalisées directement par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés (de premier ou second rang) <div>en France : à l'étranger :</div>	82a	
	82b	
Montant total des dépenses de recherche collaborative éligibles après plafonnement Si (ligne 82a + ligne 82b) n'excède pas 6 000 000 €, reporter ce montant ligne 83 Si (ligne 82a + ligne 82b) excède 6 000 000 €, reporter 6 000 000 € ligne 83	83	
Montant des aides publiques remboursables ou non	84	
Montant des remboursements des aides publiques	85	

Montant net des dépenses de recherche collaborative (ligne 83 - ligne 84 + ligne 85)	86	
Dont montant net des dépenses de recherche collaborative exposées par les PME	87	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative [(ligne 86 - ligne 87) * 40 %] + (ligne 87 * 50 %)	88	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91d)	89	
Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative (ligne 88 + ligne 89)	90	

VI - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt					
		CIR			CRC		
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de recherche collaborative		
	TOTAL	91a	91b	91c	91d		

VII - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DES CRÉDITS D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des associés membres de société de personnes et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote-part du crédit d'impôt					
		CIR			CRC		
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de recherche collaborative		
	TOTAL	92a	92b	92c	92d		

VIII-UTILISATION DE LA CRÉANCE

**VIII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :** reporter le montant des crédits d'impôt déterminés lignes 80a et 90 sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 80a et 80b et 90 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VIII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :** reporter le montant des crédits d'impôt déterminés lignes 80a et 90 sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 80a et 80b et 90 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VIII-3. Mobilisation de créance auprès d'un établissement de crédit :**

Montant des créances de CIR dont la mobilisation est demandée	93	
Montant des créances de CRC dont la mobilisation est demandée	94	

Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n° 2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n° 2573-SD disponible sur le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).

IX - SIGNATURE

A	Le	13052024
Nom, Qualité		

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

**CRÉDITS D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE  
ETAT ANNEXE 1**

Exercice ouvert le	01/01/2023	Clos le	31/12/2023
--------------------	------------	---------	------------

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (art. 233 A du CGI) ☐

Désignation, adresse, siren de la société  
membre de groupe ou de la société tête  
de groupe pour lequel le formulaire  
est déposé

**I - Obligations déclaratives pour les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées en N et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 10 millions d'euros et n'excédant pas 100 millions d'euros doivent renseigner le tableau suivant :**

Part de titulaires d'un doctorat financés par ces dépenses ou recrutés sur leur base	Nombre d'équivalents temps plein correspondant	Rémunération moyenne de ces titulaires d'un doctorat

**II - Les entreprises dont le montant des dépenses de recherche exposées au titre de l'année déclarée et éligibles au crédit d'impôt, au sens de l'article 244 quater B du code général des impôts, est supérieur à 100 millions d'euros doivent renseigner les tableaux suivants :**

**A. Présentation générale du(des) projet(s) de R&D en cours en N et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de N-1**

Décrire succinctement l'(les) opération(s) de R&D en cours à la date de dépôt de l'état, et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de N-1 et le calendrier des différentes étapes de l'(des) opération(s) :

**B. Travaux de R&D en cours en N, et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de N-1, et ressources associées**

Décrire la nature des opérations de recherche en cours en N à la date de dépôt de l'état et pour lesquelles les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de N-1.

**B. Travaux de R&D en cours en N, et pour lesquels les entreprises ont bénéficié du CIR au titre de N-1, et ressources associées (suite)**

Préciser les ressources matérielles et humaines associés (y compris les dépenses de recherche externalisé)

Opération	Personnel affecté à chaque opération		Titulaires d'un doctorat financés par les dépenses de recherche ou recrutés sur leur base			Personnel affecté à chaque opération	Opérations de recherche confiées à des organismes mentionnés au d bis du II de l'article 244 quater B du CGI		Immobilisations affectées à chaque opération	
	Nombre	Qualification	Part des titulaires d'un doctorat	Nombre d'équivalents temps plein correspondants	Rémunération moyenne	Affectation à temps plein ou à temps partiel aux travaux de recherche	Nature	Montant prévu au contrat (le cas échéant)	Nature	Affectation totale ou partielle aux opérations de recherche

**C. Localisation des travaux de R&D au sein de l'entreprise****D. Localisation des travaux de R&D confiés à des tiers**

Lieu d'exécution de chaque opération (mentionner les coordonnées précises, si différentes du siège)	Nom et adresse des organismes auxquels la réalisation des opérations de recherche est confiée	Indiquer s'il existe ou non un lien de dépendance

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

**CRÉDITS D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE -  
ETAT ANNEXE 2**

Exercice ouvert le	01/01/2023	Clos le	31/12/2023
--------------------	------------	---------	------------

Indiquer, opérateur par opérateur (organisme de recherche agréé ou expert scientifique ou technique agréé auquel la société a confié des opérations de recherche), les informations suivantes :

Liste des opérateurs	Dispositif		Travaux externalisés	
<i>Siren, dénomination et adresse</i>	CIR	CII	Montant des dépenses externalisées réalisées par le prestataire	Ligne de la 2069A sur laquelle la dépense a été inscrite (*)
325346542 ASS ACTALIA 310 RUE POPIELUJKO 55000 SAINT LO FR	CIR		7 200	16A
180089013 DPT CNRS DELEGATION HDF 43 AVENUE LE CORBUSIER 59001 LILLE FR	CIR		5 200	16A
423190891 SAS EUROFINS 9 RUE PIERRE ADOLPHE BOBIERRE 44300 NANTES FR	CIR		8 421	16A
180092025 DPT IMT MINES ALES 6 AVENUE DE CLAVIERES 30319 ALES FR	CIR		500	16A
130018989 SAS INOVALYS 128 RUE DE BEAUGE 72018 LE MANS FR	CIR		4 045	16A
180070039 ETS INRAE CENTRE DE CLERM 5 CHEMIN DE BEAULIEU 63039 CLEMRONT FERRAND FR	CIR		11 100	16A
130021918 ETS POLYTECH INP CLERMONT 2 AVENUE BLAISE PASCAL 63178 AUBIERE FR	CIR		7 732	16A
388560468 SAS QUALTECH 7 RUE DU BOIS DE LA CHAMPELLE 54503 VANDOEUVRE FR	CIR		4 830	16A

(\*) Les lignes de la déclaration 2069-A-SD sur lesquelles les dépenses de recherche externalisée peuvent être inscrites sont :  
15a, 15b, 16a, 16d.

[illegible]

DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

**CRÉDITS D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE -  
ETAT ANNEXE 3**

Exercice ouvert le	01/01/2023	Clos le	31/12/2023
--------------------	------------	---------	------------

Indiquer, pour chaque ORDC avec lequel l'entreprise a conclu un contrat de collaboration, les informations suivantes :

Liste des organismes de recherche	Dépenses de recherche collaborative
Siren, dénomination et adresse	Dépenses ouvrant droit au CRC au titre de l'année N

# RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

2069-RCI-SD

Néant		PME au sens communautaire	
Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)			
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)			

## I - REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOT DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME.	

### Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-32 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

## II - CREDITS D'IMPOT AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D'UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

### PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")

--

## III - CAS PARTICULIERS

CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	Montant

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts

IV - MÉCÉNAT - LISTE DES BÉNÉFICIAIRES FINAUX						
Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou N° RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou N° RNA	Nom et adresse	



**ADIV ASSOCIATION**  
ZAC Parc Industriel des Gravanches  
10 rue Jacqueline Auriol  
63039 CLERMONT-FERRAND cedex 2

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2023



## **ADIV ASSOCIATION**

**ZAC Parc Industriel des Gravanches  
10 rue Jacqueline Auriol  
63039 CLERMONT-FERRAND cedex 2**

*Association loi 1901*

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

A l'assemblée générale de l'association ADIV,

### **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 ADIV 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 APPRECIATIONS**

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

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. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Clermont-Ferrand, le 24 mai 2024

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT

**Emily STRICKLAND**

*Commissaire aux comptes*

*Gérante - Associée*

## **ANNEXE – 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.

# Sommaire

Le bilan actif  
Le bilan passif  
Le compte de résultat (première partie)  
Le compte de résultat (seconde partie)  
Détail des comptes - Bilan Actif (2050)  
Détail des comptes - Bilan Passif (2051)  
Détail des comptes - Compte de Résultat (2052)  
Détail des comptes - Compte de Résultat (2053)  
Les soldes intermédiaires de gestion  
Etat libre page 2  
Règles et méthodes comptables MEMO 1  
Etat libre page 1  
Immobilisations  
Amortissements  
Amortissements (suite)  
Provisions inscrites au bilan  
Etat des échéances des créances et des dettes  
Charges à payer  
Produits à recevoir  
Charges et produits constatés d'avance  
Charges à répartir sur plusieurs exercices  
effectif moyen  
engagements financiers  
fonds commercial



# Sommaire

liste des filiales et participations



# Bilan Actif

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 081 606	1 867 906	213 700	20 197
Concession, brevets et droits similaires	63 847	57 010	6 838	1 333
Fonds commercial	87 748	70 198	17 550	26 324
Autres immobilisations incorporelles	625 160		625 160	862 605
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 858 362</b>	<b>1 995 114</b>	<b>863 248</b>	<b>910 460</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	309 389	307 160	2 230	1 136
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 588 553	1 318 988	269 565	104 942
Autres immobilisations corporelles	675 729	501 049	174 680	34 804
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				48 686
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 573 671</b>	<b>2 127 196</b>	<b>446 475</b>	<b>189 568</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	302 001		302 001	302 001
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	32		32	32
Prêts				
Autres immobilisations financières	190		190	3 533
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>302 223</b>		<b>302 223</b>	<b>305 566</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>5 734 256</b>	<b>4 122 310</b>	<b>1 611 946</b>	<b>1 405 595</b>

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	605 871	54 613	551 258	645 212
Autres créances	394 926		394 926	366 659
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 000 797</b>	<b>54 613</b>	<b>946 184</b>	<b>1 011 872</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 693 505		1 693 505	2 054 389
Charges constatées d'avance	85 281		85 281	33 671
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 778 786</b>		<b>1 778 786</b>	<b>2 088 060</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 779 584</b>	<b>54 613</b>	<b>2 724 971</b>	<b>3 099 932</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 513 840</b>	<b>4 176 923</b>	<b>4 336 916</b>	<b>4 505 527</b>
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

# Bilan Passif

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 853 102	2 904 333
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	74 161	(51 231)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 927 263</b>	<b>2 853 102</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	363 531	378 578
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 290 794</b>	<b>3 231 680</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>42 000</b>	<b>98 000</b>
Provisions pour risques	42 000	98 000
Provisions pour charges		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	212 164	85 487
Emprunts et dettes financières divers	47 000	73 007
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>259 164</b>	<b>158 494</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 072	318 899
Dettes fiscales et sociales	313 607	413 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 702	13 422
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>523 382</b>	<b>745 625</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	221 576	271 727
<b>DETTES</b>	<b>1 004 122</b>	<b>1 175 846</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 336 916</b>	<b>4 505 527</b>
Ecarts de conversion passif		

Compte de Résultat (Première Partie)

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	341		341	685
Production vendue de services	1 739 786	90 872	1 830 657	1 857 027
Chiffres d'affaires nets	1 740 127	90 872	1 830 999	1 857 712
Production stockée				
Production immobilisée				83 500
Subventions d'exploitation			464 045	499 387
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			131 201	169 398
Autres produits			97 705	(13 872)
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 523 951	2 596 125
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			66 547	78 937
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			853 491	954 210
TOTAL charges externes :			920 039	1 033 147
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			92 647	92 943
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 008 469	1 074 707
Charges sociales			371 208	404 410
TOTAL charges de personnel :			1 379 678	1 479 117
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			201 452	164 806
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 067	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			204 519	164 806
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 103	100
CHARGES D'EXPLOITATION			2 597 985	2 770 113
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(74 035)	(173 988)

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(74 035)</b>	<b>(173 988)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	3 000	
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		4 043
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 117	5 519
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	30	6 087
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>23 147</b>	<b>15 650</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 899	1 152
Différences négatives de change	619	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>3 518</b>	<b>1 152</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>19 629</b>	<b>14 498</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(57 406)</b>	<b>(159 491)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 847	3 011
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 030	42 017
Reprises sur provisions et transferts de charges	75 000	
	<b>98 877</b>	<b>45 028</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 686	623
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	19 000	
	<b>95 686</b>	<b>623</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 191</b>	<b>44 405</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(128 376)	(63 855)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 645 975</b>	<b>2 656 803</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 571 813</b>	<b>2 708 033</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>74 161</b>	<b>(51 231)</b>

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/03/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement	2 081 606.04 €	1 867 905.76 €	213 700.28 €	20 197.44 €	193 502.84 €	958,06
2030000 Frais recherche & dévelop	2 081 606.04 €		2 081 606.04 €	1 844 161.28 €	237 444.76 €	12,88
2803000 Amort/frais rech. dev.		1 867 905.76 €	-1 867 905.76 €	-1 823 963.84 €	-43 941.92 €	-2,41
Concessions, brevets et droits similaires	63 847.33 €	57 009.83 €	6 837.50 €	1 333.27 €	5 504.23 €	412,84
2050000 LOGICIELS	63 847.33 €		63 847.33 €	56 059.95 €	7 787.38 €	13,89
2805000 AMOTIS logiciel		57 009.83 €	-57 009.83 €	-54 726.68 €	-2 283.15 €	-4,17
Fonds commercial	87 747.99 €	70 198.40 €	17 549.59 €	26 324.39 €	-8 774.80 €	-33,33
2070000 Fonds commercial	87 747.99 €		87 747.99 €	87 747.99 €		
2807000 Amort/fonds commerciaux		70 198.40 €	-70 198.40 €	-61 423.60 €	-8 774.80 €	-14,29
Autres immobilisations incorporelles	625 160.38 €		625 160.38 €	862 605.14 €	-237 444.76 €	-27,53
2320000 Immob incorp en cours	625 160.38 €		625 160.38 €	862 605.14 €	-237 444.76 €	-27,53
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Constructions	309 389.49 €	307 159.81 €	2 229.68 €	1 136.03 €	1 093.65 €	96,27
2141100 GRAVANCHE P3	300 048.49 €		300 048.49 €	298 700.49 €	1 348.00 €	0,45
2141500 GRAVANCHES	9 341.00 €		9 341.00 €	9 341.00 €		
2814110 Amortis Labo P3		298 704.23 €	-298 704.23 €	-206 814.88 €	-91 889.35 €	-44,43
2814150 Amortis Construction Gravanc		8 455.58 €	-8 455.58 €	-8 205.58 €	-250.00 €	-3,05
2914000 PROV PR DEPREC.				-91 885.00 €	91 885.00 €	100,00
Inst. tech., matériel et out. industriels	1 588 553.02 €	1 318 987.84 €	269 565.18 €	104 941.71 €	164 623.47 €	156,87
2151000 MATERIEL PF	855 116.99 €		855 116.99 €	823 339.97 €	31 777.02 €	3,86
2153000 Matériel Laboratoires	479 006.16 €		479 006.16 €	460 877.09 €	18 129.07 €	3,93
2153200 MATERIEL P2	78 662.00 €		78 662.00 €		78 662.00 €	
2154100 Matériel ESB	5 088.26 €		5 088.26 €	5 088.26 €		
2154110 MATERIEL PROTOTYPE	152 208.00 €		152 208.00 €	152 208.00 €		
2154800 MATERIEL DIVERS	18 471.61 €		18 471.61 €	18 471.61 €		
2815100 AMORTIS. MATERIEL PF		711 021.18 €	-711 021.18 €	-761 606.83 €	50 585.65 €	6,64
2815300 AMORTISSEMENT MAT. LA		428 431.88 €	-428 431.88 €	-417 714.27 €	-10 717.61 €	-2,57
2815320 AMORT MATERIEL P2		3 767.91 €	-3 767.91 €		-3 767.91 €	
2815410 Amort./Mat P3		5 088.26 €	-5 088.26 €	-5 088.26 €		
28154110 AMORT PROTOTYPE		152 208.00 €	-152 208.00 €	-152 208.00 €		
281548 amortissement matériels divers		18 470.61 €	-18 470.61 €	-18 425.86 €	-44.75 €	-0,24
Autres immobilisations corporelles	675 728.63 €	501 048.65 €	174 679.98 €	34 804.12 €	139 875.86 €	401,89
2181000 AAI PLATE FORME	199 737.95 €		199 737.95 €	175 984.78 €	23 753.17 €	13,50
2181200 AAI BAT.NEUF	12 511.23 €		12 511.23 €	12 511.23 €		
2181400 AAI Labo P3	18 704.26 €		18 704.26 €	18 704.26 €		
2181500 AAI Laboratoires	60 804.86 €		60 804.86 €	51 184.07 €	9 620.79 €	18,80
21815100 AAI P2	106 967.08 €		106 967.08 €		106 967.08 €	
2182000 Matériel de transport	87 228.19 €		87 228.19 €	95 626.19 €	-8 398.00 €	-8,78
2183000 Matériel bureau et inf.	189 775.06 €		189 775.06 €	161 104.86 €	28 670.20 €	17,80
2818100 AMORT AAI DIVERS PF		177 226.48 €	-177 226.48 €	-175 184.23 €	-2 042.25 €	-1,17
2818120 AMORTIS AAI BAT NEUF		12 511.23 €	-12 511.23 €	-12 511.23 €		
2818140 Amortis. Labo P3		18 704.26 €	-18 704.26 €	-18 704.26 €		
2818150 Amortis Laboratoires		50 490.34 €	-50 490.34 €	-49 059.65 €	-1 430.69 €	-2,92
28181510 AMORT AAI P2		8 082.38 €	-8 082.38 €		-8 082.38 €	
2818200 AMORTIS MATERIEL TRAN		83 862.57 €	-83 862.57 €	-88 885.57 €	5 023.00 €	5,65
2818300 Amortis MAT BUREAU		150 171.39 €	-150 171.39 €	-135 966.33 €	-14 205.06 €	-10,45
Avances et acomptes				48 686.11 €	-48 686.11 €	-100,00
2380000 Acomptes versés sur immo				48 686.11 €	-48 686.11 €	-100,00
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres participations	302 001.40 €		302 001.40 €	302 001.40 €	0.00 €	
2618100 TITRES PART. AQMC	302 001.40 €		302 001.40 €	302 001.40 €		
Autres titres immobilisés	31.73 €		31.73 €	31.73 €	0.00 €	
2718000 Titres immobilisés BP	31.73 €		31.73 €	31.73 €		
Autres immobilisations financières	190.00 €		190.00 €	3 533.20 €	-3 343.20 €	-94,62

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/03/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
2751000 Dépôts AUTOROUTES	190.00 €		190.00 €	190.00 €		
2751600 DEPOT GARANTIE CLOVIS				3 343.20 €	-3 343.20 €	-100,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 734 256.01 €</b>	<b>4 122 310.29 €</b>	<b>1 611 945.72 €</b>	<b>1 405 594.54 €</b>	<b>206 351.18 €</b>	<b>14,68</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks</b>						
<b>Créances</b>						
Clients et comptes rattachés	605 871.31 €	54 612.85 €	551 258.46 €	645 212.33 €	-93 953.87 €	-14,56
4110000 CR CLIENT	396 522.67 €		396 522.67 €	544 485.27 €	-147 962.60 €	-27,17
4181000 Clients fact.à établir	209 348.64 €		209 348.64 €	152 273.24 €	57 075.40 €	37,48
4910000 Prov/dépr. cptes clients		54 612.85 €	-54 612.85 €	-51 546.18 €	-3 066.67 €	-5,95
Autres créances	394 925.91 €		394 925.91 €	366 659.49 €	28 266.42 €	7,71
4010000 CF FOURNISSEURS	79.71 €		79.71 €	793.35 €	-713.64 €	-89,95
4098000 RRR OBTENU/AVOIR A REC	1 113.87 €		1 113.87 €		1 113.87 €	
4210000 Personnel rémun. dues	210.62 €		210.62 €	720.81 €	-510.19 €	-70,78
4211000 CR Salariés déplacement	4 720.50 €		4 720.50 €	5 394.91 €	-674.41 €	-12,50
4375000 Ticket restaurants	3 213.00 €		3 213.00 €	7 879.50 €	-4 666.50 €	-59,22
4440000 Etat impôt sur bénéfice	128 376.00 €		128 376.00 €	63 855.00 €	64 521.00 €	101,04
4456200 TVA sur Immob. déduct.	269.60 €		269.60 €	6 557.54 €	-6 287.94 €	-95,89
4456660 TVA sur biens déd. 20%	191.25 €		191.25 €		191.25 €	
4456661 TVA sur services 20%	7 752.87 €		7 752.87 €	24 744.16 €	-16 991.29 €	-68,67
4458600 TVA S/ Facture non parvenue	14 363.38 €		14 363.38 €	9 292.35 €	5 071.03 €	54,57
4628000 Créance sur cession d'immo				327 139.03 €	-327 139.03 €	-100,00
4687000 Produits à recevoir	234 635.11 €		234 635.11 €	247 421.87 €	-12 786.76 €	-5,17
4960000 Dépreciation créances				-327 139.03 €	327 139.03 €	100,00
<b>Divers</b>						
Disponibilités	1 693 505.41 €		1 693 505.41 €	2 054 389.30 €	-360 883.89 €	-17,57
5121000 BANQUE POPULAIRE	52 064.51 €		52 064.51 €	64 604.11 €	-12 539.60 €	-19,41
5121110 B.P. séquestre	5 787.65 €		5 787.65 €	5 787.65 €		
5121120 BP CAT	500 000.00 €		500 000.00 €	125 000.00 €	375 000.00 €	300,00
5121500 BP DEV	9 959.09 €		9 959.09 €	4 651.45 €	5 307.64 €	114,11
5122000 CREDIT AGRICOLE	16 206.03 €		16 206.03 €	255 961.99 €	-239 755.96 €	-93,67
5122001 CACF CAT	355 000.00 €		355 000.00 €	305 000.00 €	50 000.00 €	16,39
5122100 Crédit Agricole Compte sur Liv	101 611.69 €		101 611.69 €	100 398.55 €	1 213.14 €	1,21
5125000 SOCIETE GENERALE	469 858.08 €		469 858.08 €	513 647.13 €	-43 789.05 €	-8,53
5125100 SG LIVRET A	52 920.03 €		52 920.03 €	51 421.03 €	1 499.00 €	2,92
5125200 SG COMPTE/LIVRET	63 187.34 €		63 187.34 €	61 306.00 €	1 881.34 €	3,07
51254000 SG ANSES	14 847.09 €		14 847.09 €	417 946.91 €	-403 099.82 €	-96,45
5126000 CREDIT AGRICOLE DEV				60.08 €	-60.08 €	-100,00
5127000 CREDIT AGRICOLE DEVISE				104 003.68 €	-104 003.68 €	-100,00
5140000 CCP	38 802.70 €		38 802.70 €	41 403.81 €	-2 601.11 €	-6,28
5188000 INT COURUS A RECEVOIR	12 593.38 €		12 593.38 €	2 493.30 €	10 100.08 €	405,09
5310000 CAISSE	215.26 €		215.26 €	269.54 €	-54.28 €	-20,14
5310003 CAISSE ANSES	27.64 €		27.64 €	27.64 €		
5314000 CAISSE DEVICES	276.84 €		276.84 €	277.22 €	-0.38 €	-0,14
5314100 CAISSE DEVISE \$	148.08 €		148.08 €	129.21 €	18.87 €	14,60
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avances	85 280.88 €		85 280.88 €	33 671.02 €	51 609.86 €	153,28
4860000 Charges constat. d'avance	85 280.88 €		85 280.88 €	33 671.02 €	51 609.86 €	153,28
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 779 583.51 €</b>	<b>54 612.85 €</b>	<b>2 724 970.66 €</b>	<b>3 099 932.14 €</b>	<b>-374 961.48 €</b>	<b>-12,10</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>8 513 839.52 €</b>	<b>4 176 923.14 €</b>	<b>4 336 916.38 €</b>	<b>4 505 526.68 €</b>	<b>-168 610.30 €</b>	<b>-3,74</b>

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves	2 853 101.97 €	2 904 332.71 €	-51 230.74 €	-1,76
1068800 Réserves diverses	2 853 101.97 €	2 904 332.71 €	-51 230.74 €	-1,76
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	74 161.36 €	-51 230.74 €	125 392.10 €	244,76
Subventions d'investissement	363 531.17 €	378 578.36 €	-15 047.19 €	-3,97
1380000 AUTRE SUBVENTION	582 451.56 €	582 451.56 €		
1398000 AUTRES SUB INVESTISSEMENTS	-218 920.39 €	-203 873.20 €	-15 047.19 €	-7,38
TOTAL (I)	3 290 794.50 €	3 231 680.33 €	59 114.17 €	1,83
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	42 000.00 €	98 000.00 €	-56 000.00 €	-57,14
1511000 Provision pour litige	42 000.00 €	98 000.00 €	-56 000.00 €	-57,14
TOTAL (III)	42 000.00 €	98 000.00 €	-56 000.00 €	-57,14
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	212 164.06 €	85 486.59 €	126 677.47 €	148,18
1648200 EMPRUNT SG 2018-2023 TITRES AQMC		36 675.52 €	-36 675.52 €	-100,00
1648300 EMPRUNT SG 45000€		11 347.84 €	-11 347.84 €	-100,00
1648400 EMPRUNT BP 245000€ P2	212 164.06 €	37 463.23 €	174 700.83 €	466,33
Emprunts et dettes financières divers	47 000.00 €	73 007.00 €	-26 007.00 €	-35,62
1651000 DEPOTS RECUS	6 000.00 €		6 000.00 €	
1684000 AVANCE BPI 2016	6 000.00 €	18 000.00 €	-12 000.00 €	-66,67
1684010 AVANCE BPI 2017	35 000.00 €	55 000.00 €	-20 000.00 €	-36,36
1688000 INTERETS COURRUS		7.00 €	-7.00 €	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 072.28 €	318 899.11 €	-125 826.83 €	-39,46
4010000 CF FOURNISSEURS	86 394.99 €	232 142.91 €	-145 747.92 €	-62,78
4081000 Four factures non parvenues	106 677.29 €	86 756.20 €	19 921.09 €	22,96
Dettes fiscales et sociales	313 607.17 €	413 303.98 €	-99 696.81 €	-24,12
4282000 Provision pour congés	14 982.62 €	11 906.28 €	3 076.34 €	25,84
4286000 Pers.autres charg.à payer	78 379.00 €	65 940.06 €	12 438.94 €	18,86
4310000 URSSAF	31 812.02 €	34 250.00 €	-2 437.98 €	-7,12
4371000 IRCANTEC	4 035.33 €	4 347.33 €	-312.00 €	-7,18
4371100 KLESIA	6 640.26 €	7 543.98 €	-903.72 €	-11,98
4376000 MUTUELLE	3 493.72 €	3 524.97 €	-31.25 €	-0,89
4377000 PREVOYANCE GROUPAMA	4 394.64 €	4 518.78 €	-124.14 €	-2,75
4386000 Org. soc. charges à payer	38 188.15 €	32 509.28 €	5 678.87 €	17,47
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 360.49 €	3 360.47 €	0.02 €	0,00
4441580 ETAT - CIR 2019		2 847.00 €	-2 847.00 €	-100,00
4455100 TVA à Décaisser	29 217.00 €	115 815.00 €	-86 598.00 €	-74,77
4456660 TVA sur biens déd. 20%		83.03 €	-83.03 €	-100,00
4457000 TVA COLLECTEE 19,6%	1 804.47 €	1 804.47 €		
4457001 TVA COLLECTEE 20%	63 122.68 €	88 124.85 €	-25 002.17 €	-28,37
4458700 TVA S/FACT A ETABLIR	33 298.79 €	25 129.48 €	8 169.31 €	32,51
4486000 Etats/charges à payer	878.00 €	11 599.00 €	-10 721.00 €	-92,43
Autres dettes	16 702.27 €	13 422.27 €	3 280.00 €	24,44
4110000 CR CLIENT	6 914.62 €	7 634.62 €	-720.00 €	-9,43
4198000 Avoir à Etablir	4 000.00 €		4 000.00 €	
4671150 Dette titres SA ADIV DEV	5 787.65 €	5 787.65 €		
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	221 576.10 €	271 727.40 €	-50 151.30 €	-18,46
4870000 Produits const. d'avance	221 576.10 €	271 727.40 €	-50 151.30 €	-18,46
TOTAL (IV)	1 004 121.88 €	1 175 846.35 €	-171 724.47 €	-14,60
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	4 336 916.38 €	4 505 526.68 €	-168 610.30 €	-3,74

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	341.25 €	685.21 €	-343.96 €	-50,20
7011040 VENTE PRODUITS 5,5%	341.25 €	685.21 €	-343.96 €	-50,20
Production vendue de services	1 830 657.49 €	1 857 026.92 €	-26 369.43 €	-1,42
7051120 ETUDES ET SERVICES 20%	1 238 131.08 €	1 309 640.11 €	-71 509.03 €	-5,46
7051200 ETUDES ET RECHERCHE A 8.5%	12 939.91 €	13 437.04 €	-497.13 €	-3,70
7059000 Etudes et Recherches EXONERE	67 511.83 €	35 403.56 €	32 108.27 €	90,69
7061801 FORMATION CONTINUE 20%	447 323.79 €	424 326.01 €	22 997.78 €	5,42
7061802 VENTE FORMATION A 8.5%		9 985.00 €	-9 985.00 €	-100,00
7061980 Vente formation export	23 360.00 €	13 570.00 €	9 790.00 €	72,14
7069180 Vente IC formation		1 360.00 €	-1 360.00 €	-100,00
7083200 LOCATIONS DIVERSES 20%	6 524.84 €	25 069.00 €	-18 544.16 €	-73,97
7088200 Autres produits d'activité 20%	34 866.04 €	24 236.20 €	10 629.84 €	43,86
Chiffres d'affaires nets	1 830 998.74 €	1 857 712.13 €	-26 713.39 €	-1,44
Production immobilisée		83 500.00 €	-83 500.00 €	-100,00
7210000 PRODUCTION IMMO INCORP		83 500.00 €	-83 500.00 €	-100,00
Subvention d'exploitation	464 045.37 €	499 386.92 €	-35 341.55 €	-7,08
7400000 Subvention Exploitation	414 854.72 €	406 704.42 €	8 150.30 €	2,00
7409000 Subvention Exploitation Européenne	49 190.65 €	92 682.50 €	-43 491.85 €	-46,93
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	131 201.08 €	169 398.18 €	-38 197.10 €	-22,55
7816200 Repr/prov. immob. corp.	91 885.00 €		91 885.00 €	
7817400 Repr/prov.créances		131 821.30 €	-131 821.30 €	-100,00
7910000 Transf.de charges d'expl.	23 305.62 €	12 879.34 €	10 426.28 €	80,95
7911200 TRANSFERTS CHARGES TAXABLES 20%	16 010.46 €	24 697.54 €	-8 687.08 €	-35,17
Autres produits	97 705.48 €	-13 872.36 €	111 577.84 €	804,32
7511120 ROYALTIES	64 752.00 €	-41 231.80 €	105 983.80 €	257,04
7580000 PROD DIVERS GESTION COUR	24.31 €	92.77 €	-68.46 €	-73,80
7581100 Cotisations 8.5%	600.00 €		600.00 €	
7581200 COTISATIONS 20%	32 329.17 €	27 266.67 €	5 062.50 €	18,57
Total des produits d'exploitation (I)	2 523 950.67 €	2 596 124.87 €	-72 174.20 €	-2,78
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	66 547.45 €	78 936.74 €	-12 389.29 €	-15,70
6011000 Achats matières premières	19 543.87 €	46 569.14 €	-27 025.27 €	-58,03
6017000 FOURNITURES ATELIER		12.42 €	-12.42 €	-100,00
6017120 FOUR LABO DIVERS	30 437.60 €	17 944.83 €	12 492.77 €	69,62
6017500 FOUR PLATE FORME		15.00 €	-15.00 €	-100,00
6021000 CONSOMMABLES	15 072.88 €	10 795.63 €	4 277.25 €	39,62
6022200 Produits d'entretien	1 493.10 €	3 599.72 €	-2 106.62 €	-58,52
Autres achats et charges externes	853 491.15 €	954 210.01 €	-100 718.86 €	-10,56
6050000 Achat matériels Equipements		860.20 €	-860.20 €	-100,00
6061100 ACHAT CARBURANT NON STOCK	7 142.09 €	12 231.18 €	-5 089.09 €	-41,61
6061300 ACHAT EAU NON STOCK	3 539.35 €	1 847.19 €	1 692.16 €	91,61
6061400 ACHAT ELECTRICITE NON STOCK	75 156.54 €	46 565.32 €	28 591.22 €	61,40
6061510 ACHAT AZOTE NON STOCKE	10 327.03 €	11 909.78 €	-1 582.75 €	-13,29
6061600 ACHAT GAZ BOUTEIL		21.24 €	-21.24 €	-100,00
6061900 ACHAT GAZ	56 783.76 €	47 938.21 €	8 845.55 €	18,45
6063000 PETIT EQUI	12 539.42 €	18 599.38 €	-6 059.96 €	-32,58
6064000 Fourniture Administrative	7 264.53 €	6 073.75 €	1 190.78 €	19,61
6068000 Achats Vét Travail	227.79 €	1 685.51 €	-1 457.72 €	-86,49
6110000 Sous-traitance générale	149 108.83 €	238 120.49 €	-89 011.66 €	-37,38
6122100 Crédit Bail Copieur	12 945.69 €	12 664.37 €	281.32 €	2,22
6132000 Locations immobilières + 6 MOIS	21 134.88 €	20 800.00 €	334.88 €	1,61
6132050 LOCATION IMO Moins 6 mois	3 534.00 €	8 528.10 €	-4 994.10 €	-58,56
6135000 Locations mobilières - 6 Mois	2 289.41 €	2 063.94 €	225.47 €	10,92
6135100 LOC MAT Longue duree	4 296.71 €	3 302.15 €	994.56 €	30,12
6135150 Location Véhicules	7 459.50 €	16 973.36 €	-9 513.86 €	-56,05
6140000 CHARGES LOCATIVES		107.18 €	-107.18 €	-100,00
6152100 ENT REPAR Immobilier	28 063.35 €	33 333.17 €	-5 269.82 €	-15,81
6155000 ENT REPAR VEHICULES	4 731.38 €	3 963.32 €	768.06 €	19,38
6155100 Ent. Rep Matériel	35 045.40 €	24 734.48 €	10 310.92 €	41,69
6155600 ENT VETEMENT TRAVAIL	6 071.01 €	5 077.77 €	993.24 €	19,56

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/03/24

Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
6156000 Maintenance	52 576.03 €	29 225.52 €	23 350.51 €	79,90
6161000 ASSURANCES MULTIRIQUES	23 000.14 €	21 501.51 €	1 498.63 €	6,97
6162000 ASSURANCE VEHICULES	4 641.00 €	4 427.81 €	213.19 €	4,81
6181000 Docum. générales	4 301.87 €	4 481.98 €	-180.11 €	-4,02
6185000 Frais de colloques,sémin.	2 229.92 €	1 919.14 €	310.78 €	16,19
6211000 Personnel intérimaire	36 788.23 €	73 179.01 €	-36 390.78 €	-49,73
6226000 Honoraires	71 361.94 €	68 326.50 €	3 035.44 €	4,44
6227000 Frais d'actes contentieux		389.72 €	-389.72 €	-100,00
6231000 Annonces et insertions	733.50 €	443.88 €	289.62 €	65,25
6233000 Foires et expositions		30.00 €	-30.00 €	-100,00
6234000 CADEAUX	577.12 €	1 050.78 €	-473.66 €	-45,08
6236000 PUBLICITE		900.00 €	-900.00 €	-100,00
6241000 Transports/achats	2 477.49 €	3 104.24 €	-626.75 €	-20,19
6242000 Transports/envois	5 906.52 €	3 669.03 €	2 237.49 €	60,98
6251000 Voyages et déplacements	12 388.33 €	11 037.47 €	1 350.86 €	12,24
6251120 DEPL ALEYRANGUES	16 138.50 €	11 800.36 €	4 338.14 €	36,76
6251130 DEPL SCHIELL	168.60 €		168.60 €	
6251131 DEPL FOUGERAY	115.14 €		115.14 €	
6251150 DEPL NENOT	200.64 €	144.44 €	56.20 €	38,91
6251160 DEPL PEYRON	7 662.62 €	8 207.21 €	-544.59 €	-6,64
6251180 DEPL SCHOPP THOMAS	336.60 €	815.69 €	-479.09 €	-58,73
6251200 DEPL PICGIRARD	1 971.77 €	3 273.03 €	-1 301.26 €	-39,76
6251220 DEPL LENEVEU-JENVRIN	2 056.22 €	1 183.77 €	872.45 €	73,70
6251230 DEPL TIXIER	20.84 €		20.84 €	
6251240 DEPL CARTAYRADE	59.88 €	115.63 €	-55.75 €	-48,21
6251250 DEPL CHRISTIEANS	4 766.38 €	12 461.13 €	-7 694.75 €	-61,75
6251300 DEPL LABAYLE	16 072.78 €	13 040.38 €	3 032.40 €	23,25
6251301 DEPL BOUVET	451.75 €	2.08 €	449.67 €	21618,75
6251310 DEPL SCISLOWSKI		796.42 €	-796.42 €	-100,00
6251330 DEPL LALEUW	381.89 €	244.24 €	137.65 €	56,36
6251350 DEPL VESVRES	70.63 €		70.63 €	
6251370 DEPL VAN STEEN		51.03 €	-51.03 €	-100,00
6251500 DEPL F MASSOULIER	1 303.04 €	2 672.69 €	-1 369.65 €	-51,25
6251600 DEPL HERSAN		32.95 €	-32.95 €	-100,00
6251700 DEPL CHENILLE	13 573.76 €	14 145.47 €	-571.71 €	-4,04
6251890 DEPL HEBRARD	231.80 €	136.45 €	95.35 €	69,88
6251900 DEPL ALRIC	756.13 €	1 174.86 €	-418.73 €	-35,64
6251920 DEPL VIGIER SOUVIGNET	76.14 €		76.14 €	
6251992 DEPL JOFFE	289.96 €	728.36 €	-438.40 €	-60,19
6256000 Missions	4 482.60 €	3 082.42 €	1 400.18 €	45,42
6256103 MISSION DEMIZIEUX		207.00 €	-207.00 €	-100,00
6256120 MISSION ALEYRANGUES	11 721.98 €	10 988.00 €	733.98 €	6,68
6256130 MISSION SCHIELL	30.00 €	270.43 €	-240.43 €	-88,91
6256131 MISSION FOUGERAY	152.84 €		152.84 €	
6256150 MISSION NENOT	14.73 €		14.73 €	
6256160 MISSION PEYRON	3 873.78 €	7 775.97 €	-3 902.19 €	-50,18
6256170 Mission AUBERT	276.50 €		276.50 €	
6256180 MISSION DAVID	388.20 €		388.20 €	
6256200 MISSION PICGIRARD	4 167.93 €	4 555.77 €	-387.84 €	-8,51
6256210 MISSION MICHAUD		2 580.20 €	-2 580.20 €	-100,00
6256220 MISSION LENEVEU-JENVRIN	528.53 €	2 128.79 €	-1 600.26 €	-75,17
6256230 MISSION TIXIER	165.31 €	38.80 €	126.51 €	326,06
6256240 MISSION CARTAYRADE		38.80 €	-38.80 €	-100,00
6256250 MISSION CHRISTIEANS	3 895.70 €	3 552.90 €	342.80 €	9,65
6256300 MISSION LABAYLE	4 275.60 €	3 603.50 €	672.10 €	18,65
6256301 MISSION BOUVET	80.80 €	58.20 €	22.60 €	38,83
6256310 MISSION SCISLOWSKI		594.93 €	-594.93 €	-100,00
6256330 MISSION LALEUW	422.76 €	28.68 €	394.08 €	1374,06
6256350 MISSION VESVRES	209.06 €	299.04 €	-89.98 €	-30,09
6256370 MISSION VAN STEEN	257.10 €		257.10 €	
6256500 MISSION MASSOULIER	1 568.60 €	1 837.72 €	-269.12 €	-14,64
6256600 MISSION HERSAN		155.20 €	-155.20 €	-100,00
6256700 MISSION CHENILLE	8 483.28 €	10 230.33 €	-1 747.05 €	-17,08
6256900 MISSION ALRIC	144.44 €	2 089.17 €	-1 944.73 €	-93,09
6256950 MISSION DAVID INES		3 065.20 €	-3 065.20 €	-100,00
6256992 MISSION JOFFE	618.22 €	940.69 €	-322.47 €	-34,28
6257000 Réceptions	17 119.12 €	13 735.71 €	3 383.41 €	24,63
6261000 FRAIS DE TELEPHONE	27 175.87 €	26 391.98 €	783.89 €	2,97
6262000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	4 473.42 €	3 898.52 €	574.90 €	14,75
6270000 FRAIS BANQUE EFFETS, COFF	3 773.02 €	4 491.04 €	-718.02 €	-15,99
6280100 Charges Externes Diverses	1 568.45 €	9 256.16 €	-7 687.71 €	-83,06
6281000 COTISATIONS	22 275.48 €	26 201.99 €	-3 926.51 €	-14,99

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>92 647.06 €</b>	<b>92 943.20 €</b>	<b>-296.14 €</b>	<b>-0,32</b>
6333000 PARTICIPATION FORMATION	10 051.98 €	12 177.84 €	-2 125.86 €	-17,46
6335000 TAXE APPRENTISSAGE	6 556.59 €	7 430.20 €	-873.61 €	-11,76
633800 Taxe handicapé		94.00 €	-94.00 €	-100,00
6351100 CET	20 286.00 €	19 524.00 €	762.00 €	3,90
6351200 Taxe Foncière	54 184.00 €	52 543.00 €	1 641.00 €	3,12
6351400 Tax.sur véhicules de stés	1 082.00 €	800.00 €	282.00 €	35,25
6354000 DROIT ENREGISTREMENT	27.52 €		27.52 €	
63580000 Autres taxes	362.97 €	374.16 €	-11.19 €	-2,99
6371000 TAXES HANDICAPES	96.00 €		96.00 €	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 008 469.34 €</b>	<b>1 074 707.36 €</b>	<b>-66 238.02 €</b>	<b>-6,16</b>
6410000 REMUNERATION PERSONNEL	980 079.28 €	1 044 477.60 €	-64 398.32 €	-6,17
6412000 Congés payés	3 076.34 €	2 887.56 €	188.78 €	6,54
6414000 INDEM DIVERS	23 260.00 €	23 246.26 €	13.74 €	0,06
6414100 IND TRANSACTIONNELLE	2 053.72 €	4 095.94 €	-2 042.22 €	-49,86
<b>Charges sociales</b>	<b>371 208.31 €</b>	<b>404 410.05 €</b>	<b>-33 201.74 €</b>	<b>-8,21</b>
6451000 Cotisations URSSAF	260 419.29 €	287 503.83 €	-27 084.54 €	-9,42
6452000 Cotisations PREVOYANCE	18 983.20 €	20 087.93 €	-1 104.73 €	-5,50
6452100 MUTUELLE	7 143.70 €	7 539.59 €	-395.89 €	-5,25
6453000 Cot. caisses de retraite	52 514.94 €	57 835.21 €	-5 320.27 €	-9,20
6458000 COTIS AUTRES ORG SOCIAUX	5 738.28 €	-6 521.67 €	12 259.95 €	187,99
647000 PART PATRONALE CHQ VACANCES		6 585.00 €	-6 585.00 €	-100,00
6471000 Tickets restaurants	22 689.90 €	27 735.16 €	-5 045.26 €	-18,19
64742000 CSE	500.00 €	500.00 €		
6475000 Médecine du trav.pharmac.	3 219.00 €	3 145.00 €	74.00 €	2,35
<b>Dotation d'exploitation</b>				
<b>Sur immobilisations - dot. aux amort.</b>	<b>201 452.12 €</b>	<b>164 806.19 €</b>	<b>36 645.93 €</b>	<b>22,24</b>
6811100 Dot/immob. incorporelles	54 999.87 €	124 584.25 €	-69 584.38 €	-55,85
6811200 Dot/immob. corporelles	146 452.25 €	40 221.94 €	106 230.31 €	264,11
<b>Sur actif circulant : dot aux prov.</b>	<b>3 066.67 €</b>		<b>3 066.67 €</b>	
6817400 Dot.prov/créances	3 066.67 €		3 066.67 €	
<b>Autres charges</b>	<b>1 103.08 €</b>	<b>99.67 €</b>	<b>1 003.41 €</b>	<b>1006,73</b>
6511000 REDEVANCES	140.15 €	20.97 €	119.18 €	568,34
6540000 Pertes S/Créances Irrec.	920.00 €		920.00 €	
6580000 Charg. div. de gest.cour.	42.93 €	78.70 €	-35.77 €	-45,45
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 597 985.18 €</b>	<b>2 770 113.22 €</b>	<b>-172 128.04 €</b>	<b>-6,21</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-74 034.51 €</b>	<b>-173 988.35 €</b>	<b>99 953.84 €</b>	<b>57,45</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>	<b>3 000.00 €</b>		<b>3 000.00 €</b>	
6550000 QUOTE PART DE RESULTAT	3 000.00 €		3 000.00 €	
<b>Produits financiers</b>				
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>4 043.20 €</b>	<b>-4 043.20 €</b>	<b>-100,00</b>
7610000 REVENU PARTICIPATION		4 043.20 €	-4 043.20 €	-100,00
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>23 116.83 €</b>	<b>5 519.34 €</b>	<b>17 597.49 €</b>	<b>318,83</b>
7680000 Autres prod. financiers	23 116.83 €	5 519.34 €	17 597.49 €	318,83
<b>Différences positives de change</b>	<b>30.11 €</b>	<b>6 087.06 €</b>	<b>-6 056.95 €</b>	<b>-99,51</b>
7660000 GAINS DE CHANGE	30.11 €	6 087.06 €	-6 056.95 €	-99,51
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>23 146.94 €</b>	<b>15 649.60 €</b>	<b>7 497.34 €</b>	<b>47,91</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>2 899.40 €</b>	<b>1 151.95 €</b>	<b>1 747.45 €</b>	<b>151,69</b>
6611000 Intérêt d'emprunt	2 894.68 €	1 151.95 €	1 742.73 €	151,29
6650000 ESCOMPTE ACCORDE	4.72 €		4.72 €	
<b>Différences négatives de change</b>	<b>618.80 €</b>		<b>618.80 €</b>	
6660000 Pertes de changes	618.80 €		618.80 €	

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
Total des charges financières (VI)	3 518.20 €	1 151.95 €	2 366.25 €	205,41
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	19 628.74 €	14 497.65 €	5 131.09 €	35,39
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-57 405.77 €	-159 490.70 €	102 084.93 €	64,01

# Détail des Comptes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	2 847.00 €	3 011.01 €	-164.01 €	-5,45
7718000 Produits Exceptionnels	2 847.00 €	3 011.01 €	-164.01 €	-5,45
Produits except. sur opérations en capital	21 030.19 €	42 017.13 €	-20 986.94 €	-49,95
7752000 Cession d'Immo Corporelles	5 983.00 €	83.33 €	5 899.67 €	7079,89
7770000 Sub Inscrite au résultat	15 047.19 €	41 933.80 €	-26 886.61 €	-64,12
Reprises sur provisions et transfert de charges	75 000.00 €		75 000.00 €	
7875000 Repris.prov/risq. charges	75 000.00 €		75 000.00 €	
Total des produits exceptionnels (VII)	98 877.19 €	45 028.14 €	53 849.05 €	119,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	76 686.06 €	623.18 €	76 062.88 €	12205,60
6712000 Pénalités,amend.fiscales	852.72 €	328.34 €	524.38 €	159,71
6718000 Charges exeptionnelles	75 833.34 €	294.84 €	75 538.50 €	25620,17
Dotations except. aux amort. et prov.	19 000.00 €		19 000.00 €	
6875000 Dotation aux provision pour risques	19 000.00 €		19 000.00 €	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	95 686.06 €	623.18 €	95 062.88 €	15254,48
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 191.13 €	44 404.96 €	-41 213.83 €	-92,81
Impôts sur les bénéfices * (X)	-128 376.00 €	-63 855.00 €	-64 521.00 €	-101,04
699500 CREDIT IMPOT RECHERCHE	-128 376.00 €	-63 855.00 €	-64 521.00 €	-101,04
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 645 974.80 €	2 656 802.61 €	-10 827.81 €	-0,41
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 571 813.44 €	2 708 033.35 €	-136 219.91 €	-5,03
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	74 161.36 €	-51 230.74 €	125 392.10 €	244,76

# Soldes Intermédiaires de Gestion

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	%	Net (N-1) 31/12/2022	%
Ventes de marchandises -Coût d'achat des marchandises				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				

Production vendue + Production stockée - Déstockage de production + Production immobilisée	1 830 999	100,00	1 857 712	100,00
			83 500	4,4948
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 830 999</b>	<b>100,00</b>	<b>1 941 212</b>	<b>104,4948</b>

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 830 999</b>	<b>100,00</b>	<b>1 857 712</b>	<b>100,00</b>
---------------------------	------------------	---------------	------------------	---------------

- Consommation en provenance des tiers	920 039	50,2479	1 033 147	55,6139
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>910 960</b>	<b>49,7521</b>	<b>908 065</b>	<b>48,8808</b>

+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	464 045 92 647 1 379 678	25,3438 5,0599 75,3511	499 387 92 943 1 479 117	26,8818 5,0031 79,6204
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(97 319)</b>	<b>-5,3151</b>	<b>(164 608)</b>	<b>-8,8608</b>

+ Reprises et transferts de charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	131 201 97 705 204 519 1 103	7,1655 5,3362 11,1698 0,0602	169 398 (13 872) 164 806 100	9,1186 -0,7467 8,8715 0,0054
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(74 035)</b>	<b>-4,0434</b>	<b>(173 988)</b>	<b>-9,3657</b>

+ Quote part opérations en commun + Produits financiers - Quote part opérations en commun - Charges financières	23 147 3 000 3 518	1,2642 0,1638 0,1921	15 650 1 152	0,8424 0,062
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(57 406)</b>	<b>-3,1352</b>	<b>(159 491)</b>	<b>-8,5853</b>

Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	98 877 95 686	5,4002 5,2259	45 028 623	2,4238 0,0335
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 191</b>	<b>0,1743</b>	<b>44 405</b>	<b>2,3903</b>

- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices	(128 376)	-7,0113	(63 855)	-3,4373
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>74 161</b>	<b>4,0503</b>	<b>(51 231)</b>	<b>-2,7577</b>

Produits de cession d'éléments d'actif - Valeur comptable éléments cédés	5 983	0,3268	83	0,0045
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>5 983</b>	<b>0,3268</b>	<b>83</b>	<b>0,0045</b>

# Etat libre

ADIV ASSOCIATION

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	22/03/24	
Devise d'édition	€	

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 336 916.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 830 998.74 Euros et dégageant un bénéfice de 74 161.36 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE:

Investissement et aménagement du nouveau P2 pour 319 088 € subventionné par BPI à hauteur de 100 000 €

Le projet OSMOFOOD autre matrice alimentaire a été activé au 01/07/2023 pour 237 444 €

## REGLES ET METHODES COMPTABLES:

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- |   |        |     |
|---|--------|-----|
| - Constructions                                 | ans    |     |
| - Agencements et aménagements des constructions | 15     | ans |
| - Installations techniques                      | ans    |     |
| - Matériel et outillages industriel             | 3 à 10 | ans |
| - Matériel de bureau et informatique            | 3 à 5  | ans |

## PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES 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.

## CREANCES

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.

## Dépréciation des immobilisations:

L'immeuble dit "P3" a fait l'objet d'une dépréciation à défaut de locataire et compte tenu de sa spécificité en 2015.

La dépréciation a été maintenue à hauteur de la valeur nette comptable du bien, soit 91 885 € jusqu'en 2022. Sur l'exercice 2023, l'im a été loué de nouveau donc l'amortissement restant a été constaté en totalité et la provision a été reprise entièrement (91 885 €).

## Dépréciations des autres créances:

Les autres créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 327 139 €.

Le crédit-vendeur accordé par l'Association à l'acquéreur de l'abattoir de Lezoux a fait l'objet, en 2011 et 2012, d'une dépréciation en du risque de non recouvrement de la créance en 2011, à hauteur :

- de la différence entre le solde du capital restant dû et la valeur d'utilité de l'ensemble immobilier sur lequel l'Association bénéficie du privilège du vendeur pour 116 k€,
- des intérêts sur les échéances impayées pour 8 k€.

Une incertitude élevée pesant sur la recouvrabilité de la créance, suite au décès du débiteur et en l'absence d'un projet de reprise co ayant reçu l'agrément des autorités administratives, celle-ci a été dépréciée dans son intégralité en 2012, à hauteur de :

- 313 K€ au titre du nominal de la créance soit une dotation au titre de l'exercice de 197K€
- 14 k€ au titre des intérêts non versés comptabilisés jusqu'au jour du décès.

Cette créance a, en outre, été déclarée auprès du liquidateur dans le cadre de la procédure judiciaire de liquidation de la succession débiteur ouverte en juin 2013.

Devant l'absence d'avancement de la procédure, l'AG du 14/06/2023 a pris la décision de reprendre cette créance dans les comptes

## Frais de recherche appliquée et développement:

Les frais de développement d'un montant brut de 1 844 161 € concernent des projets nettement individualisés et pour lesquels de sérieuses chances de réussite technique existent.

Ils sont amortis sur la durée prévisible de valorisation, au plus sur 5 ans.

## Evènement post clôture:

Néant

# Immobilisations

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 844 161		237 445
Autres immobilisations incorporelles	1 006 413		7 787
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 850 574</b>		<b>245 232</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	308 041		1 348
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 459 985		189 801
Installations générales, agencements et divers	258 384		140 341
Matériel de transport	95 626		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	161 105		28 670
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	48 686		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 331 828</b>		<b>360 160</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	302 001		
Autres titres immobilisés	32		
Prêts et autres immobilisations financières	3 533		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>305 566</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 487 969</b>		<b>605 392</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 081 606	
Autres immobilisations incorporelles		237 445	776 756	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>237 445</b>	<b>2 858 362</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			309 389	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		61 233	1 588 553	
Inst. générales, agencements et divers			398 725	
Matériel de transport		8 398	87 228	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			189 775	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		48 686		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>118 317</b>	<b>2 573 671</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			302 001	
Autres titres immobilisés			32	
Prêts et autres immo. financières		3 343	190	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>3 343</b>	<b>302 223</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>359 105</b>	<b>5 734 256</b>	

# Amortissements

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	1 823 964	43 942		1 867 906
Autres immobilisations incorporelles	116 150	11 058		127 208
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 940 114</b>	<b>55 000</b>		<b>1 995 114</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	215 020	92 139		307 160
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 355 043	25 178	61 233	1 318 988
Inst. générales, agencements et divers	255 459	11 555		267 015
Matériel de transport	88 886	3 375	8 398	83 863
Mat. de bureau, informatique et mobil.	135 966	14 205		150 171
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 050 375</b>	<b>146 452</b>	<b>69 631</b>	<b>2 127 196</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 990 489</b>	<b>201 452</b>	<b>69 631</b>	<b>4 122 310</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	43 942		
Autres immobilisations incorporelles	11 058		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>55 000</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	92 139		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	25 178		
Installations générales, agencements et divers	11 555		
Matériel de transport	3 375		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 205		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>146 452</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>201 452</b>		

## ADIV ASSOCIATION

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	22/03/24	
Devise d'édition	€	

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

	TOTAL GÉNÉRAL		
--	---------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	98 000	19 000	75 000	42 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	98 000	19 000	75 000	42 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	91 885		91 885	
	51 546	3 067		54 613
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	143 431	3 067	91 885	54 613

TOTAL GÉNÉRAL	241 431	22 067	166 885	96 613
---------------	---------	--------	---------	--------

# État des Échéances des Créances et Dettes

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	190		190
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>190</b>		<b>190</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	605 871	605 871	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 931	4 931	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 213	3 213	
État - Impôts sur les bénéfices	128 376	128 376	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	22 577	22 577	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	235 829	235 829	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 000 797</b>	<b>1 000 797</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	85 281	85 281	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 086 268</b>	<b>1 086 078</b>	<b>190</b>
----------------------	------------------	------------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	212 164	33 532	141 391	37 241
Emprunts et dettes financières divers	47 000	26 000	15 000	6 000
Fournisseurs et comptes rattachés	193 072	193 072		
Personnel et comptes rattachés	93 362	93 362		
Sécurité sociale et autres organismes	88 564	88 564		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	127 443	127 443		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 238	4 238		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	16 702	16 702		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	221 576	221 576		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 004 122</b>	<b>804 490</b>	<b>156 391</b>	<b>43 241</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	---------------

# Charges à Payer

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 677
Dettes fiscales et sociales	132 428
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	4 000
TOTAL	243 105

## ADIV ASSOCIATION

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	22/03/24	
Devise d'édition	€	

[illegible]

# Charges et Produits Constatés d'Avance

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	85 281	221 576
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	85 281	221 576

# Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	25	

# Engagements Financiers

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	68 684
Autres engagements donnés :	125 000
Nantissement de produit de placement CAT OPTIPLUS en garantie de l'emprunt 125 000 auprès de la Banque Populaire pour 245 000 € le 17/10/2022	

TOTAL	193 684
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	6 000
Dépôt de garantie location bâtiment P3 6 000	

TOTAL	6 000
-------	-------

Fonds Commercial

ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 22/03/24  
Devise d'édition €

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS COMMERCIAL			87 748	87 748	
TOTAL			87 748	87 748	
RAPPEL : Fonds commercial				87 748	

Conformément au règlement ANC 2019-06, la société a opté pour la dérogation offerte aux entreprises, au sens communautaire sur 10 ans les fonds commerciaux dont la durée n'est pas limitée.

## Liste des Filiales et Participations

## ADIV ASSOCIATION

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 22/03/24

Devise d'édition €

[illegible]



**ADIV ASSOCIATION**  
ZAC Parc Industriel des Gravanches  
10 rue Jacqueline Auriol  
63039 CLERMONT-FERRAND cedex 2

**RAPPORT SPECIAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
Exercice clos le 31 décembre 2023



## **ADIV ASSOCIATION**

**ZAC Parc Industriel des Gravanches  
10 rue Jacqueline Auriol  
63039 CLERMONT-FERRAND cedex 2**

*Association loi 1901*

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

#### **ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'association ADIV,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

### ***Conventions passées au cours de l'exercice écoulé***

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

## **CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Clermont-Ferrand, le 24 mai 2024

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT

**Emily STRICKLAND**

*Commissaire aux comptes*

*Gérante - Associée*