



1 rue des Arquebusiers
67000 STRASBOURG

Tél : +33 (0)3 88 15 45 50
Fax : +33 (0)3 88 37 00 39
www.forvismazars.com/fr

L'EDIAC FORMATIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

L'EDIAC FORMATIONS

Association

9 rue du Verdon – 67100 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil de Surveillance, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'EDIAC FORMATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise, relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans les 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 était prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre Conseil de Surveillance.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des 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'entité 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le commissaire aux comptes,

Forvis Mazars

Strasbourg, le 23 juin 2024

Gilles CONTESSE

ACTIF - 2023

en €	Brut	Dépréciation	31/12/2023	31/12/2022	Var % [2023 vs 2022]	Var % [2023 vs 2022]
Capital souscrit non appelé	0		0	0	0	
Frais d'établissement	0	0	0	0	0	-
Frais de R et D	0	0	0	0	0	-
Concessions, brevets	0	0	0	0	0	-
Fonds commercial	0	0	0	0	0	-
Autres immos incorporelles	60 370	52 436	7 935	13 082	(5 147)	(39,3%)
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0	-
Avances et acptes / Imm. inc.	0	0	0	0	0	-
Ss tot Immos Incorporelles	60 370	52 436	7 935	13 082	(5 147)	(39,3%)
Terrains	0	0	0	0	0	-
Constructions	0	0	0	0	0	-
Instal: techn., mat. et out.	7 185	6 161	1 024	1 532	(508)	(33,2%)
Autres immos corporelles	727 608	237 261	490 347	565 963	(75 616)	(13,4%)
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	-
Av. et acptes / Imm. corp.	0	0	0	0	0	-
Ss tot Immos Corporelles	734 793	243 423	491 371	567 496	(76 124)	(46,5%)
Participations	0	0	0	0	0	-
Créances rattachées particip.	0	0	0	0	0	-
Titres Immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0	0	-
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	-
Prêts	21 031	0	21 031	21 031	0	0,0%
Autres immos financières	0	0	0	0	0	-
Ss tot Immos Financières	21 031	0	21 031	21 031	0	0,0%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	816 195	295 858	520 336	601 607	(81 271)	(13,5%)
Matières premières, approv.	0	0	0	0	0	-
En cours prod. biens	0	0	0	0	0	-
En cours prod. services	0	0	0	0	0	-
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0	0	-
Marchandises	0	0	0	0	0	-
Ss tot Stocks	0	0	0	0	0	-
Avances et acptes sur cmde	2 670	0	2 670	0	2 670	100,0%
Clients et cptes rattachés	203 545	28 891	174 654	467 278	(292 624)	(62,6%)
Autres créances	5 735	0	5 735	10 503	(4 768)	(45,4%)
Capital sousc. appelé non versé	0	0	0	0	0	-
Valeurs mobilières de placement	264 685	16 115	248 570	24 875	223 695	899,3%
Instruments de trésorerie - Actif	0	0	0	0	0	-
Disponibilités	1 558 599	0	1 558 599	1 461 525	97 074	6,6%
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 035 233	45 006	1 990 228	1 964 180	26 048	1,3%
Charges constatées d'avance	11 018	0	0	13 353	(13 353)	(100,0%)
Charges à répartir	0	0	0	0	0	-
Primes de remboursement des emprunts	0	0	0	0	0	-
Ecart conversion actif	0	0	0	0	0	-
TOTAL GENERAL ACTIF	2 862 446	340 864	2 521 582	2 579 141	(57 559)	(2,2%)

PASSIF - 2023

en €	31/12/2023	31/12/2022	Variation [12/2023 vs 12/2022]	Var % [12/2023 vs 12/2022]
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires		0	0	-
Fonds propres complémentaires	989 840	989 840	0	0,0%
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires		0	0	-
Fonds propres complémentaires		0	0	-
Ecart de réévaluation		0	0	-
Réserves				
Réserves statut. ou contract.		0	0	-
Réserves pour projet de l'entité		0	0	-
Autres réserves		0	0	-
Report à nouveau	934 689	732 252	202 437	27,6%
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 440	202 437	(198 997)	(98,3%)
Situation nette	1 927 969	1 924 529	3 440	(70,7%)
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	306 721	350 850	(44 129)	(12,6%)
Provisions réglementées	0	0	0	-
FONDS PROPRES TOTAL (I)	2 234 690	2 275 379	(40 689)	(1,8%)
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
FONDS REPORTES ET DEDIES TOTAL (II)	0	0	0	-
Provisions pour risques	20 678	76 633	(55 955)	(73,0%)
Provisions pour charges	0	0	0	-
PROVISIONS TOTAL (III)	20 678	76 633	(55 955)	0,0%
Emprunts obligataires convert.		0	0	-
Autres emprunts obligataires		0	0	-
Emp. & dettes / Ets Crédit (6)		0	0	-
Emp. & dettes fin. divers	1 500	4 100	(2 600)	(63,4%)
Avances et acomptes / cm des	340	0	340	-
Dettes fournisseurs	40 845	35 955	4 890	13,6%
Dettes fiscales et sociales	194 395	142 364	52 031	36,5%
Dettes sur immobilisations		0	0	-
Autres dettes		11 371	(11 371)	(100,0%)
Instruments de trésorerie - Passif		0	0	-
Produits constatés d'avance	29 134	33 339	(4 205)	(12,6%)
DETTES TOTAL (IV)	266 214	227 129	39 085	17,2%
Ecart conv. passif (V)		0	0	-
TOTAL GENERAL PASSIF	2 521 582	2 579 141	(13 429)	(0,5%)
Renvois :		0		-
(6) Dont concours bancaires		0	0	-

COMPTE DE RESULTAT - 2023				
en €	31/12/2023	31/12/2022	Var° €	Var° (%)
Cotisations.	0	0	0	-
Ventes de biens	0	0	0	-
Ventes de prestations de service	603 391	855 747	-252 356	-29,49%
Produits de tiers financeurs	678 220	705 232	-27 012	-3,83%
Reprises amort., dépréciations et provisions	76 633	0	76 633	100,00%
Utilisation des fonds dédiés	0	0	0	-
Autres produits	5 304	5 181	123	2,37%
Total pdts d'exploitation	1 363 548	1 566 159	-202 611	-12,94%
Achats de marchandises	0	0	0	-
Variation de stock march.	0	0	0	-
Achats de matières premières	0	0	0	-
Variation de stock mat. prem.	0	0	0	-
Autres achats, charges externes	451 776	531 658	-79 882	-15,03%
Impôts et taxes	38 157	49 644	-11 487	-23,14%
Salaires et Charges Sociales	805 917	728 749	77 168	10,59%
Dotations amort., dépréciations et provisions	106 085	100 538	5 547	5,52%
Autres charges	34 953	23 769	11 184	47,05%
Total charges d'expl.	1 436 888	1 434 358	2 530	0,18%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-73 340	131 801	-205 141	-155,64%
Benef attr. ou perte tr.	0	0	0	-
Perte supp. ou benef tr.	0	0	0	-
Total Produits fin.	17 133	2 040	15 093	739,69%
Total Charges fin.	0	30 527	-30 527	-100,00%
RESULTAT FINANCIER	17 133	-28 487	45 620	160,14%
RES. COURANT AVANT IMPOT	-56 207	103 314	-159 521	-154,40%
Total produits except.	62 498	105 815	-43 317	-40,94%
Total charges except.	2 851	6 691	-3 840	-57,39%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 647	99 123	-39 476	-39,83%
Participation des salaries	0	0	0	-
Impot sur les benefices	0	0	0	-
BENEFICE OU PERTE	3 440	202 437	-198 997	-98,30%
Contributions volontaires en nature	0	0	0	-
Charges sur contributions volontaires en nature	0	0	0	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2023

PREAMBULE

Objet et but de l'association :

L'association a pour objet de développer des actions de formation, en présentiel ou à distance, de recherche, d'études, de conseil, d'ingénierie et d'expertise dans le domaine de l'intervention sociale, du champ éducatif, de la santé, du médico-social ainsi que dans tout autre domaine pour lequel une expertise a pu être mise en place.

Ainsi l'association permet de délivrer des diplômes d'Etat, et notamment ceux d'Educateur de Jeunes Enfants, de Médiateur Familial, d'Assistant Familial, d'Accompagnant Educatif et Social, du CAP Petite Enfance.

Les moyens d'action :

Pour réaliser son objet, l'association emploie des formateurs qualifiés et fait appel à des formateurs et des experts extérieurs. L'association signe une charge ERASMUS+ et des partenariats, notamment avec l'Université de Strasbourg.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément aux dispositions du plan comptable, la présentation des comptes annuels 2023 a été établie suivant les principes généraux précisés ci-après.

Il a été intégré les nouvelles dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 05 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables modifié par l'ANC n° 2020-08, dispositions applicables au 01/01/2020, et relatives aux comptes annuels des associations.

MODES ET METHODES D'EVALUATION

A- IMMOBILISATIONS :

Les biens immobilisés sont évalués à leurs coûts d'acquisition (TTC).

Conformément aux règles comptables, les immobilisations inscrites au bilan sont amorties selon le mode linéaire, l'année même de leur acquisition, et selon la méthode « prorata-temporis ».

Les principaux taux pratiqués sont fonction, pour chacun des comptes, des durées de vie des immobilisations, ou des durées d'amortissement.

Amortissements des immobilisations incorporelles

Logiciels : linéaire de 1 à 3 ans.

Amortissements des immobilisations corporelles

Amortissements des agencements et aménagements

des constructions :	linéaire de 5 à 10 ans
Amortissements du matériel et mobilier scolaire :	linéaire de 5 à 10 ans
Amortissements du matériel et mobilier de bureau :	linéaire de 5 à 10 ans
Amortissements du matériel informatique :	linéaire sur 3 ans
Amortissements du mobilier général :	linéaire de 5 à 10 ans

B- STOCKS :

Non applicable.

C- CREANCES :

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsqu'il y a risque de non-recouvrement.

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction d'un risque avéré, selon une estimation au réel de la charge.

D- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

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

Les valeurs mobilières de placement ont, le cas échéant été dépréciées par voie de provision lorsque la valeur de réalisation était inférieure à leur valeur historique.

E- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Conformément au règlement ANC n° 2018-06, les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant peut être évalué avec une fiabilité suffisante et pour lesquels une obligation existe à la date de clôture, entraînent la constitution de provisions.

F- INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

Les paramètres suivants sont appliqués à l'ensemble des salariés pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière :

- modalité de départ : départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres ;
- salaire mensuel de référence : 1/12^e du salaire annuel indiqué ;
- taux de revalorisation annuel de salaire pour les années à venir : 2 % ;
- probabilité de sortie de l'entreprise : taux de rotation faible jusqu'à 55 ans ;
- table de mortalité : la probabilité de décès est déterminée à partir de la table de mortalité réglementaire TF 00-02 (vie) et TH 00-02 (vie) ;
- taux d'actualisation retenu : 3,30 %.

Passif social cadre et non cadre au 31/12/2023 : 21 980 € - Taux de couverture 258,63.

MONTANT DES REMUNERATIONS AUX MEMBRES DES ORGANES DE DIRECTION DE L'ASSOCIATION

Aucune rémunération ou avantage en nature ne sont versés aux administrateurs de l'association.

LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (dons, bénévolat)

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Comme en 2022, aucune contribution en nature n'a été identifiée chez L'Ediac Formations en 2023.

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES 2023 PAR FORMATION ET ACTIVITES ANNEXES

Educateurs jeunes enfants :	399.027 €
Préparations :	0 €
Validation des acquis de l'expérience :	18.593 €
Médiation familiale :	3.545 €
Assistants familiaux :	68.104 €
Assistants gérontologie :	0 €
Accompagnants éducatifs et social :	70.280 €
Formations continues :	43.642 €
Activités annexes :	200 €

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les produits de tiers financeurs se composent de :

- 664 220 € de concours publics en provenance de la Région Grand Est ;
- 14 000 € de subvention d'exploitation de l'Association Nationale Recherche Technologie.

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2023

L'année 2023 a été de nouveau jalonnée par plusieurs événements RH : le décès de notre directeur adjoint et pédagogique, trois recrutements et un licenciement.

Ces événements ont conduit à une restructuration et à une nouvelle organisation de travail. Deux pôles se sont dessinés- pôle EJE et pôle FC- et des responsables de pôles ont été recrutées.

Concernant le pôle EJE, un licenciement a été effectué, une personne qui était en arrêt maladie depuis presque trois ans.

Concernant le pôle FC, un recrutement a aussi été effectué, car la formation AES n'avait pas de formatrice depuis août 2022.

Et afin de faciliter la communication, un CSE a été mis en place en mai 2023.

Et cela a donc eu un impact sur l'activité et sur l'organisation des services. De plus la formation continue a été fortement impactée ne disposant pas de RH nécessaire.

Suite à l'arrêt de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023, l'Association a provisionné une provision pour congés payés complémentaire d'un montant de 20 677,93 €, chargé pour les personnes présentes dans l'effectif au 31/12/2023 et les personnes sorties avec un effet rétroactif de 3 ans.

A noter un événement post-clôture : le litige prud'homal de Madame Elbaz a été définitivement jugé en janvier 2024 pour un montant de 67 214 €.

Tableau des mouvements des immobilisations et amortissements

Etats des créances et des dettes

Etat des provisions, Tableau des subventions et Fonds propres

Etat des congés payés et E.T.P.

Engagements Hors Bilan

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
EXERCICE 2023
(Valeurs brutes)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

N° COMPTE	LIBELLE	au 01/01/2023	ACQUISITIONS	CESSIONS	au 31/12/2023
20800100	Autres immobilisations incorporelles	90 017,45	3 057,00	32 704,00	60 370,45
TOTAL IMMO. INCORPORELLES		90 017,45	3 057,00	32 704,00	60 370,45
21351800	Installation générale, agencement et aménagement de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00
21540300	Matériel scolaire	36 098,27		28 913,19	7 185,08
21810000	Install.générales, Agenc, Aménagement	608 750,71	0,00	0,00	608 750,71
21830000	Matériel de bureau	7 309,35	0,00	0,00	7 309,35
21830100	Matériel informatique	59 291,64	1 079,70	33 430,79	26 940,55
21840000	Mobilier général	84 607,39	0,00	0,00	84 607,39
TOTAL IMMO. CORPORELLES		796 057,36	1 079,70	62 343,98	734 793,08

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

N° COMPTE	LIBELLE	au 01/01/2023	ACQUISITIONS	CESSIONS	au 31/12/2023
27480000	Autres prêts - CILEST	21 031,19			21 031,19
TOTAL IMMO. FINANCIERES		21 031,19	0,00	0,00	21 031,19

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS
EXERCICE 2023

N° COMPTE	LIBELLE	au 01/01/2023	DOTATIONS	DIMINUTIONS	au 31/12/2023
28080000	Amortissements autres immobilisations incorporelles	76 935,43	8 203,96	32 703,86	52 435,53
TOTAL AMORT. IMMO. INCORPORELLES		76 935,43	8 203,96	32 703,86	52 435,53
28135180	Amortissements installations générales, agencements des constructions	120 392,64	60 875,07	0,00	181 267,71
28154300	Amortissements matériel scolaire	34 566,71	507,92	28 913,19	6 161,44
28183000	Amortissements matériel de bureau	5 569,12	570,70	0,00	6 139,82
28183100	Amortissements matériel informatique	50 137,85	6 840,14	33 430,79	23 547,20
28184000	Amortissements mobilier général	17 896,68	8 409,72	0,00	26 306,40
TOTAL AMORT, IMMO, CORPORELLES		228 563,00	77 203,55	62 343,98	243 422,57

ETAT DES CREANCES 2023

NATURE DE LA CREANCE	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN
Usagers et comptes rattachés	203 544,80	203 544,80	0,00
Clients - Factures à établir	91 303,18	91 303,18	
Clients	83 350,70	83 350,70	
Clients douteux	28 890,92	28 890,92	
Autres créances diverses	6 170,00	6 170,00	0,00
ANRT/CIFRE	3 500,00	3 500,00	
Acompte versé fournisseur Capinfo formation	2 670,00	2 670,00	
Produits à recevoir	2 235,00	2 235,00	0,00
Akto - Prise en charge formations 2023	2 235,00	2 235,00	
Charges constatées d'avance	11 018,15	11 018,15	0,00
TOTAL	222 967,95	222 967,95	0,00

ETAT DES DETTES 2023

NATURE DE LA DETTE	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN
Cautionnements reçus	1 500,00	1 500,00	0,00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	40 865,09	40 865,09	0,00
Fournisseurs -	23 404,18	23 404,18	
Fournisseurs - Factures non parvenues	17 460,91	17 460,91	
Dettes fiscales et sociales	194 395,18	194 395,18	0,00
Personnel	4 643,16	4 643,16	
Notes de frais - salariés	76,30	76,30	
Congés payés	34 622,14	34 622,14	
Autres charges à payer - Personnel	73 056,75	73 056,75	
Organismes sociaux	42 809,14	42 809,14	
Autres charges à payer - Organismes sociaux	32 929,84	32 929,84	
Prélèvement à la source	2 079,02	2 079,02	
Taxe sur les salaires	1 371,00	1 371,00	
Taxe formation - Akto	2 807,83	2 807,83	
Autres dettes	340,00	340,00	0,00
Région / Frais inscrit, boursiers à remb	0,00	0,00	
Créditeurs divers - RECOS	0,00	0,00	
Divers charges à payer (TF Bruckhof)	0,00	0,00	
Clients - RRR à établir	340,00	340,00	
Produits constatés d'avance	29 135,00	29 135,00	0,00
TOTAL	266 235,27	266 235,27	0,00

ETAT DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 2023

N° COMPTE	LIBELLE	au 01/01/2023	DOTATIONS	REPRISES	au 31/12/2023
15180000	Autres provisions pour litiges	76 632,62	20 677,93	76 632,62	20 677,93
	TOTAL	76 632,62	20 677,93	76 632,62	20 677,93

ETAT DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS 2023

N° COMPTE	LIBELLE	au 01/01/2023	DOTATIONS	REPRISES	au 31/12/2023
49100000	Provision dépréciation clients	28 890,92	0,00	0,00	28 890,92
59080000	Provision dépréciation VMP	30 527,33	0,00	14 412,37	16 114,96
	TOTAL	59 418,25	0,00	14 412,37	45 005,88

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS 2023

Libellé	Valeur d'origine	Mt viré au Compte de Résultat	Montant net au 31/12/2023
Subv investiss. logiciel WAIABE Région Grand Est	28 891,44	28 891,44	0,00
Sub investiss. travaux Verdon Région Grand Est	435 791,26	130 737,39	305 053,87
Subv investiss. Ordinateurs Région Grand Est	3 000,00	1 333,33	1 666,67
	467 682,70	160 962,16	306 720,54

TABEAU DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 2023

Libellé	Produits 2023
Sub CIFRE ANRT	14 000,00
Sub fonctionnement EJE (670K€ - 5,78K€ remb boursiers) Région Grand Est	664 220,00
	678 220,00

FONDS PROPRES 2023

en €	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Résultat de la période	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	989 840	0	0	0	0	989 840
Fonds propres statutaires	989 840					989 840
Fonds propres complémentaires	0					
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0	0
Fonds propres statutaires	0					
Fonds propres complémentaires	0					
Ecarts de réévaluation	0					
Réserves	0				0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					
Réserves pour projet de l'entité	0					
Autres réserves	0					
Report à nouveau	732 252	202 437				934 689
Excédent ou déficit de l'exercice	202 437	-202 437			3 440	3 440
Situation nette (sous total)	1 924 529	0	0	0	3 440	1 927 969
Fonds propres consommables						0
Subventions d'investissements	350 850			-44 129		306 721
Provisions réglementées						0
Fonds propres	2 275 379	0	0	-44 129	0	2 234 690

**ETAT DES CONGES PAYES et E.T.P.
EXERCICE 2023**

Provisions CP 2023 Hors charges	Charges sociales	TOTAL
34 622,15	15 490,11	50 112,26

ETP 31/12/2023
13,75

EXERCICE 2023

	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/2023	Garanties
NEANT		NEANT	

ENGAGEMENTS RETRAITES

Souscription à la Société Générale le 03/10/2019 (effet au 01/10/2019) d'un contrat "Indemnité fin de carrière".
La valorisation du passif social est de 21 980 € au 31/12/2023.
Le montant au compte SOGECAP IFC est de 55 402 € au 31/12/2023 ; ce montant étant supérieur au calcul du passif social ; aucun versement ne sera à effectuer tant que celui reste en dessous.

