



AGECIF

22 RUE DE PICARDIE

75003 PARIS

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 19

ALLIANCE EXPERT PARIS

142 Avenue de Paris

94300 VINCENNES

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

AGECIF
22 RUE DE PICARDIE
75003 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	630 302 Euros
- Produits d'exploitation,	1 718 711 Euros
- Résultat net comptable,	(187 153) Euros

Fait à VINCENNES
Le 27/07/2024

FARES SLIM
DIRECTEUR

TAIEB DAVID
PRESIDENT EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	83 604	77 998	5 606	3 993	1 612	40.38
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	221 461	204 994	16 468	27 281	10 814	39.64
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	6 750	6 750				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	23 784		23 784	22 494	1 290	5.73
	Total I	335 600	289 742	45 858	53 769	7 911	14.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	304 497	23 874	280 624	369 822	89 199	24.12
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	41 942		41 942	127 801	85 859	67.18
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	251 336		251 336	77 869	173 467	222.77
	Charges constatées d'avance (2)	10 542		10 542	6 735	3 806	56.51
	Total II	608 318	23 874	584 444	582 228	2 216	0.38
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		943 918	313 616	630 302	635 997	5 695	0.90

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	132 049		125 340		6 709	5.35
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	187 153		6 709		193 862	NS
	Situation nette (sous total)	55 104		132 049		187 153	141.73
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	55 104		132 049		187 153	141.73
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	81 235		50 662		30 572	60.34
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	563 550		363 202		200 348	55.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	40 621		90 084		49 463	54.91
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	685 406		503 948		181 458	36.01
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	630 302		635 997		5 695	0.90

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

118 601 148 251
559 736 349 899

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 680 143		1 971 983		291 840	14.80
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 236		62 148		23 913	38.48
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	333		817		484	59.27
Total I	1 718 711		2 034 948		316 237	15.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	707 171		712 395		5 224	0.73
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 803		22 152		348	1.57
Salaires et traitements	764 010		933 147		169 138	18.13
Charges sociales	354 196		374 801		20 605	5.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 908		10 709		3 199	29.87
Dotations aux provisions	23 874		32 250		8 377	25.97
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	20 331		30 632		10 301	33.63
Total II	1 905 292		2 116 086		210 794	9.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	186 581		81 138		105 443	129.95

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		4			4	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		4			4	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		4			4	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		186 577		81 138	105 439	129.95
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				89 031	89 031	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				89 031	89 031	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		576			576	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		576			576	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		576		89 031	89 607	100.65
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				1 184	1 184	100.00
Total des produits (I+III+V)		1 718 715		2 123 979	405 264	19.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 905 868		2 117 270	211 402	9.98
5. EXCEDENT OU DEFICIT		187 153		6 709	193 862	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	5 605.93		3 993.49		1 612.44	40.38
20500000 Concess & droit similaire, log	83 604.28		78 897.63		4 706.65	5.97
28050000 Amort conc droit simil, logici	77 998.35		74 904.14		3 094.21	4.13
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	16 467.75		27 281.28		10 813.53	39.64
21501000 Materiel pedagogique audiovisu	3 080.73		3 080.73			
21502000 Materiel pédagogique informati	16 821.23		16 821.23			
21810000 Install & agencement divers	149 711.78		149 711.78			
21830000 Materiel de bureau & informati	38 741.24		38 741.24			
21840000 Mobilier	13 106.45		13 106.45			
28150100 Amort mat pedagogique audiovis	3 080.73		3 080.73			
28150200 Amort materiel pedagog informa	16 821.23		16 821.23			
28181000 Amort install & agencement div	142 693.68		138 752.92		3 940.76	2.84
28183000 Amort materiel de bureau	33 343.19		27 492.42		5 850.77	21.28
28184000 Amort mobilier	9 054.85		8 032.85		1 022.00	12.72
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES						
26100000 Titres de participation	6 750.00		6 750.00			
29610000 Déprec.titres de participation	6 750.00		6 750.00			
AUTRES	23 784.19		22 494.27		1 289.92	5.73
27500000 Depots & cautionnements versés	23 784.19		22 494.27		1 289.92	5.73
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	45 857.87		53 769.04		7 911.17	14.71
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	280 623.76		369 822.40		89 198.64	24.12
41100000 Clients IC	237 356.17		363 285.96		125 929.79	34.66
41600000 Clients douteux	28 734.66		38 786.65		10 051.99	25.92
41810000 Clients, factures à établir	38 406.48				38 406.48	
49100000 Prov. dep. des comptes de clie	23 873.55		32 250.21		8 376.66	25.97
AUTRES	41 942.22		127 801.29		85 859.07	67.18
40810000 Frs fact non parvenues			36 915.72		36 915.72	100.00
42100000 Nets à payer			1 558.49		1 558.49	100.00
42500000 Acomptes sur salaires	12 100.00		10 850.47		1 249.53	11.52
43740000 Tickets restaurant	4 037.00		4 160.00		123.00	2.96
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice			4 781.00		4 781.00	100.00
44551000 TVA décaissé double paiement	2 351.00		2 351.00			
44562000 Tva deductible sur immo			1 736.83		1 736.83	100.00
44565000 Tva deductible a 20%	11 317.29		561.65		10 755.64	NS
44586000 Tva s/fact non parvenues	3 704.02		3 544.02		160.00	4.51
46701000 Intercachet SAS	8 432.91		61 342.11		52 909.20	86.25
DISPONIBILITES	251 336.42		77 869.14		173 467.28	222.77
51260000 Credit Cooperatif	251 156.42		77 689.14		173 467.28	223.28
53000000 Caisse	180.00		180.00			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 541.74		6 735.46		3 806.28	56.51
48600000 Charges constatées avances-cca	10 541.74		6 735.46		3 806.28	56.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	584 444.14		582 228.29		2 215.85	0.38
TOTAL GENERAL	630 302.01		635 997.33		5 695.32	0.90

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	132 049.20		125 340.22		6 708.98	5.35
11000000 Report à nouveau	132 049.20		125 340.22		6 708.98	5.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	187 153.03		6 708.98		193 862.01	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	55 103.83		132 049.20		187 153.03	141.73
TOTAL FONDS PROPRES	55 103.83		132 049.20		187 153.03	141.73
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	81 234.64		50 662.48		30 572.16	60.34
40100000 Fournisseurs	60 774.64		50 662.48		10 112.16	19.96
40810000 Frs fact non parvenues	20 460.00				20 460.00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	563 549.75		363 201.51		200 348.24	55.16
42100000 Nets à payer	67 997.71				67 997.71	
42820000 Dettes prov pour conges payes	18 360.29		4 877.12		13 483.17	276.46
43100000 Urssaf + Pole Emploi	62 212.28		40 352.72		21 859.56	54.17
43100100 Urssaf	49 905.16		59 886.19		9 981.03	16.67
43700000 Audiens Retraite	63 331.21		27 101.48		36 229.73	133.68
43700100 Audiens	15 528.00		18 633.60		3 105.60	16.67
43710000 Apicil Agira Prevoyance retrain	9 663.21		4 983.83		4 679.38	93.89
43712100 Ipicas Audiens	16 989.50		20 387.40		3 397.90	16.67
43720000 AG2R à payer	30 966.38		9 263.63		21 702.75	234.28
43750000 Afdas Formation continue	11 478.07		11 478.07			
43820000 Org.soc.ch/conges payes	8 078.37		2 226.58		5 851.79	262.82
44210000 Etat, prélèvement à la source	24 216.38		9 713.90		14 502.48	149.30
44550000 Tva a decasser	90 196.00		46 575.00		43 621.00	93.66
44550100 Tresor Public TVA	25 219.50		30 263.40		5 043.90	16.67
44571220 Tva collectee 8,50% IC	617.03		1 628.07		1 011.04	62.10
44571400 Tva collectee 8,5% Form catalo	118.85				118.85	
44572000 Tva Collectee 20% Formation	8 699.74		32 010.72		23 310.98	72.82
44572100 Tva Collectee 20% IC	18 122.38		18 152.38		30.00	0.17
44575500 Tva collectee à 20% Presta & D	15 355.66		1 610.08		13 745.58	853.72
44587300 TVA sur Facture à etablir 20%	6 401.08		10 735.12		4 334.04	40.37
44860000 Taxe d'apprentissage	18 923.45		10 302.42		8 621.03	83.68
44862000 CFE	1 031.50		1 237.80		206.30	16.67
44863000 CVAE	138.00		1 782.00		1 644.00	92.26
AUTRES DETTES	40 621.45		90 084.14		49 462.69	54.91
41100000 Clients IC	1 368.20				1 368.20	
41911000 Clients, avances & acomptes	7 068.56		5 797.73		1 270.83	21.92
46710000 Notes de frais à payer	2 649.01		1 483.60		1 165.41	78.55
46860000 Prud'Homme A GODON	450.00		540.00		90.00	16.67
46861000 AGS CGEA	29 085.68		34 902.81		5 817.13	16.67
46863000 Charges à payer retraite			47 360.00		47 360.00	100.00
TOTAL DETTES	685 405.84		503 948.13		181 457.71	36.01
TOTAL GENERAL	630 302.01		635 997.33		5 695.32	0.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 680 142.94		1 971 982.71		291 839.77	14.80
70610000 Formations catalogue TVA 20%	1 129 047.44		1 158 631.29		29 583.85	2.55
70611100 Formations Catalogue TVA 8,5%	1 490.00				1 490.00	
70615000 Formations INTRA TVA 20%	346 264.23		385 602.58		39 338.35	10.20
70616000 Formations réalisées variation	11 235.20		47 083.98		35 848.78	76.14
70620000 Prestations InterCachet TVA20%	150.00		349 838.60		349 988.60	100.04
70621000 Prestation InterCachet TVA8.5%	36 843.00		26 237.80		10 605.20	40.42
70640000 Prestations conseils	8 431.67		15 502.50		7 070.83	45.61
70690000 Formations Catalogue exonérées	7 072.00		3 723.00		3 349.00	89.95
70690100 Formations INTRA Exonérées	2 100.00		2 400.00		300.00	12.50
70691000 Prestations IC exonérée			4 917.90		4 917.90	100.00
70820000 Contrats d'assistance	154 439.80		12 130.91		142 308.89	NS
70830000 Locations de salles, de materi	5 840.00		800.00		5 040.00	630.00
70850000 Autres produits des activités			59 282.11		59 282.11	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	38 235.77		62 148.42		23 912.65	38.48
78174000 Reprise Prov Depreciation des	32 250.21		57 349.51		25 099.30	43.77
79100000 Transfert de Charges	5 985.56		4 798.91		1 186.65	24.73
AUTRES PRODUITS	332.68		816.81		484.13	59.27
75800000 Produits de gestion courante	332.68		816.81		484.13	59.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 718 711.39		2 034 947.94		316 236.55	15.54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	707 170.88		712 395.23		5 224.35	0.73
60411000 Prestataires de Formation	353 894.57		370 078.30		16 183.73	4.37
60414000 Prestations de partenariat	61 768.65				61 768.65	
60611000 Electricite & gaz	5 334.86		3 915.98		1 418.88	36.23
60612000 Gaz de france	875.16		28.98		846.18	NS
60630000 Fournitures d'ent. & petits eq	1 502.82		2 382.39		879.57	36.92
60640000 Fournitures bureau	1 674.79		4 779.68		3 104.89	64.96
60645000 Materiel informatique	2 675.76		569.41		2 106.35	369.92
60646000 Fournitures pour stages			34.12		34.12	100.00
61224000 Credit bail Grenke	11 625.90		12 634.19		1 008.29	7.98
61320000 Hayem bureau MLB et Compta	7 896.90		10 130.02		2 233.12	22.04
61325000 Baby loyer salle2 & c.c	22 226.64		22 641.49		414.85	1.83
61327000 Hercot loyer salle informatiq	20 596.12		18 532.56		2 063.56	11.13
61328000 At'Citus Immobilier	17 229.88		17 229.88			
61329000 Fage loyer intercachet	10 632.00		10 756.00		124.00	1.15
61330000 Sté de gestion privée salle 1	36 643.56		33 741.35		2 902.21	8.60
61340000 Denis Thevenin Loyer salle 3	2 101.05		8 404.20		6 303.15	75.00
61350000 Locations de matériels	12 195.75		12 441.86		246.11	1.98
61353000 Locations de véhicules			130.00		130.00	100.00
61400000 Charges locatives & de co-prop	4 766.69		6 844.40		2 077.71	30.36
61520000 Entretien Immobilier	4 247.15		9 686.50		5 439.35	56.15
61530000 Entretien et réparations	1 653.82		1 863.10		209.28	11.23
61560000 Maintenance	1 949.34		4 723.32		2 773.98	58.73
61600000 Primes d'assurance	7 092.50		6 911.98		180.52	2.61
61810000 Abonnement & documentation	1 272.18		2 173.74		901.56	41.48
62220000 Prestations Cheques Dejeuners	40.50		79.00		38.50	48.73
62260000 Honoraires autres que formatio			4 836.00		4 836.00	100.00
62261000 Honoraires expert comptables	6 600.00		11 500.00		4 900.00	42.61
62262000 Honoraires avocats	2 650.00		16 240.00		13 590.00	83.68
62263000 Honoraires commissaire aux com	7 650.00		7 500.00		150.00	2.00
62265000 Honoraires administratifs et c	12 540.00		13 860.00		1 320.00	9.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62270000 Frais d'actes & de contentieux	1 826.60		1 975.16		148.56	7.52
62310000 Annonces & insertions	3 520.00		9 834.38		6 314.38	64.21
62320000 Publicite & communication	12 000.00		16 400.00		4 400.00	26.83
62340000 Cadeaux / places spectacles			1 179.18		1 179.18	100.00
62470000 Transport du personnel	2 930.13		1 493.87		1 436.26	96.14
62510000 Deplacements des Formateurs	17 888.67		14 082.65		3 806.02	27.03
62512000 Deplacements personnel Permane	9 945.71		3 725.31		6 220.40	166.98
62517000 Defraissements			1 052.89		1 052.89	100.00
62560000 Hotels	3 187.46		10 233.77		7 046.31	68.85
62570000 Reception & restaurant	2 718.77		2 975.32		256.55	8.62
62571000 Reception marchine a cafe			521.75		521.75	100.00
62610000 Affranchissements	357.00		231.71		125.29	54.07
62620000 Telephone internet fax	23 006.26		18 290.95		4 715.31	25.78
62780000 Frais de banque	7 283.18		10 065.73		2 782.55	27.64
62810000 Cotisations (clidec/agec/encat	3 170.51		5 684.11		2 513.60	44.22
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	21 803.27		22 151.74		348.47	1.57
63330000 Participation à formation cont	11 702.17		8 455.06		3 247.11	38.40
63335000 Taxe d'apprentissage	4 321.10		4 848.68		527.58	10.88
63511000 CFE-CVAE	3 163.00		8 848.00		5 685.00	64.25
63512000 Taxe fonciere	1 664.00				1 664.00	
63513000 Taxe d'habitation	953.00				953.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	764 009.91		933 147.41		169 137.50	18.13
64100000 Bruts	676 948.56		788 275.15		111 326.59	14.12
64120000 Congés payés	13 483.17		21 891.06		35 374.23	161.59
64130000 Primes			54 169.48		54 169.48	100.00
64141000 Indeminite & tickets repas	11 591.75		17 323.84		5 732.09	33.09
64141100 Indemnité Rupture Conventionne			40 000.00		40 000.00	100.00
64141300 Indemnités retraite	31 894.00		23 680.00		8 214.00	34.69
64148000 Prime de partage de la valeur	22 628.00		22 030.00		598.00	2.71
64160000 Defraissements	7 464.43		9 560.00		2 095.57	21.92
CHARGES SOCIALES	354 195.97		374 800.96		20 604.99	5.50
64510000 Urssaf	226 325.52		268 150.30		41 824.78	15.60
64520000 Charges Sociales/Conges Payées	5 851.79		9 387.51		15 239.30	162.34
64530000 Audiens/retraite	67 692.03		69 875.82		2 183.79	3.13
64531000 Apicil Groupe prévoyance	7 499.40		8 365.66		866.26	10.35
64533000 I picas mutuelle	11 035.76		13 603.62		2 567.86	18.88
64534000 La mondiale retraite	34 074.47		24 193.07		9 881.40	40.84
64710000 Medecine du travail cmb	1 717.00				1 717.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 907.74		10 708.83		3 198.91	29.87
68111000 Dot aux amort immo incorporell	3 094.21		1 730.16		1 364.05	78.84
68112000 Dot aux amort immo corporelles	10 813.53		8 978.67		1 834.86	20.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	23 873.55		32 250.21		8 376.66	25.97
68174000 Dot prov depr clients douteux	23 873.55		32 250.21		8 376.66	25.97
AUTRES CHARGES	20 330.91		30 631.85		10 300.94	33.63
65100000 Brevet/Licences	20 304.94		30 183.96		9 879.02	32.73
65800000 Ch. diverses de gestion cour.	25.97		447.89		421.92	94.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 905 292.23		2 116 086.23		210 794.00	9.96
RESULTAT D'EXPLOITATION	186 580.84		81 138.29		105 442.55	129.95
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	3.81				3.81	
76110000 Revenus des titre de participa	3.81				3.81	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3.81				3.81	
RESULTAT FINANCIER	3.81				3.81	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	186 577.03		81 138.29		105 438.74	129.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			89 031.27		89 031.27	100.00
77200000 Produits excetionnels s/ex ant			89 031.27		89 031.27	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			89 031.27		89 031.27	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	576.00				576.00	
67180000 Charges exceptionnelle sur exe	576.00				576.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	576.00				576.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	576.00		89 031.27		89 607.27	100.65
IMPOTS SUR LES BENEFICES			1 184.00		1 184.00	100.00
69500000 Impôt sur les sociétés			1 184.00		1 184.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 718 715.20		2 123 979.21		405 264.01	19.08
TOTAL DES CHARGES	1 905 868.23		2 117 270.23		211 402.00	9.98
EXCEDENT OU DEFICIT	187 153.03		6 708.98		193 862.01	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

page
13

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Titres immobilisés	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	19
Valorisation des contributions volontaires	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	19
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 630 302.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 718 711.39 Euros et dégageant un déficit de 187 153.03- 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.

Description de l'objet social de l'entité :

L'association a pour but de mettre en place les services de conseil en gestion, d'audit, de formation, d'étude économique nécessaires au développement des entreprises culturelles ainsi que d'organiser tout processus de réflexion sur les techniques de gestion du secteur et sa place dans l'environnement économique.

L'AGECIF accompagne la professionnalisation des entreprises, des équipes et des personnes depuis 30 ans par :

- la formation continue au travers d'une programmation inter et intra

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'AGECIF intervient sur l'ensemble du territoire, grâce à ses partenaires dans toute la France et les DOM.

L'AGECIF est adhérente de la FFP, Fédération de la Formation Professionnelle, et qualifiée par l'OPQF, Office Professionnel de Qualification des organismes de Formation.

L'AGECIF est membre fondateur de l'ENCATC, réseau européen des organismes de formation en gestion culturelle.

Théâtre, musiques, danses, arts de la rue, musées, patrimoine, cinéma, arts plastiques, livres, arts visuels, audiovisuel, arts numériques, artistes-auteurs... L'AGECIF intervient dans toutes les disciplines culturelles.

Chaque année, plus de 1700 journées de formation, réparties sur plus de 580 sessions sont organisées. Qu'elles soient programmées ou mises en oeuvre sur mesure, les formations de l'AGECIF visent à renforcer les compétences des professionnels de la culture et de faire en sorte qu'ils s'adaptent aux évolutions technologiques. La sécurisation de leur parcours professionnel représente également l'une des priorités de l'AGECIF.

L'offre de l'AGECIF se décline en 15 grandes thématiques.

Description des moyens mis en oeuvre :

Les moyens d'action de l'association comprennent notamment :

ANNEXE

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

- Des interventions directes auprès des Entreprises Culturelles
- L'organisation de stages, de groupes de réflexions et de journées d'information.
- Des missions d'enquêtes et d'analyses sectorielles susceptibles d'affiner les connaissances micro et macro économiques nécessaires à un développement des services.

Les ressources de l'association se composent :

- Des cotisations de ses membres
- Des subventions de l'Etat et des Collectivités Territoriales
- Des recettes réalisées en contrepartie de ses prestations de service
- De toute autre ressource autorisées par la loi.

L'AGECIF, c'est une équipe de professionnels de la pédagogie et de la culture en plein centre de Paris et une centaine d'intervenants pour ses formations.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Convention de prestation de paie

Par une convention en date du 20 février 2022, l'Association Agecif accompagne la professionnalisation des entreprises, des équipes et des personnes en réalisant d'une part des prestations de formation, ponctuel ou continue en présentiel ou en visioconférence et d'autre part, des prestations de gestion de la paie.

L'association envisage de gérer l'activité de la prestation de paie en la confiant dans une structure adaptée dans le cadre d'une mise à disposition de ses contrats à la société Intercachet.

L'ensemble des contrats existants à ce jour de nature civile, faisant l'objet d'un état remis ce jour entre les mains du bénéficiaire, étant précisé que ces contrats ne sont pas récurrents et sont établis au cas par cas, sans établissement de lettre de mission.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constituée de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Logiciel, concessions et droits : 1 an
- * Matériel pédagogique : 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Provisions

ANNEXE

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

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Plan de continuation

Par décision de justice du 15 février 2018, l'association bénéficie d'un plan de continuation.

Les modalités d'apurement du passif est fixé à 10 ans sur 10 annuités.

Maitre Stéphane GORROSAS, de la SCP BTSG, a été désigné commissaire à l'exécution du Plan.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	78 898		4 707
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 902		
Installations générales agencements aménagements divers	149 712		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 848		
TOTAL	221 461		
Autres participations	6 750		
Prêts, autres immobilisations financières	22 494		1 290
TOTAL	29 244		1 290
TOTAL GENERAL	329 603		5 997

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			83 604	83 604
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			19 902	19 902
Installations générales agencements aménagements divers			149 712	149 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 848	51 848
TOTAL			221 461	221 461
Autres participations			6 750	6 750
Prêts, autres immobilisations financières			23 784	23 784
TOTAL			30 534	30 534
TOTAL GENERAL			335 600	335 600

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		74 904	3 094		77 998
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 902			19 902
Installations générales agencements aménagements divers		138 753	3 941		142 694
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 525	6 873		42 398
TOTAL		194 180	10 814		204 994
TOTAL GENERAL		269 084	13 908		282 992
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 094				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 941				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 873				
TOTAL	10 814				
TOTAL GENERAL	13 908				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	125 340	6 709		0	132 049
Excédent ou déficit de l'exercice	6 709	6 709-		187 153	187 153-
Situation nette	132 049			187 153	55 104-
TOTAL I	132 049			187 153	55 104-

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	6 750				6 750
Sur comptes clients	32 250	23 874	32 251		23 874
TOTAL	39 000	23 874	32 251		30 624
TOTAL GENERAL	39 000	23 874	32 251		30 624
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 874	32 250		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 784	0	23 784
Clients douteux ou litigieux	28 735	28 735	
Autres créances clients	275 763	275 763	
Personnel et comptes rattachés	12 100	12 100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 037	4 037	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 372	17 372	
Débiteurs divers	8 433	8 433	
Charges constatées d'avance	10 542	10 542	
TOTAL	380 765	356 981	23 784

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	81 235	73 202	8 033	
Personnel et comptes rattachés	86 358	86 358		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268 152	202 214	65 938	
Taxe sur la valeur ajoutée	164 730	144 554	20 176	
Autres impôts taxes et assimilés	44 309	43 484	825	
Autres dettes	33 553	9 924	23 629	
TOTAL	678 337	559 736	118 601	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 460
Dettes fiscales et sociales	46 532
Autres dettes	29 536
Total	96 527

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 542
Total	10 542

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	6
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

L'association n'a pas recensé de contributions volontaires au titre de l'exercice.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 650 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 650 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La structure n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'IFC est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein (60 - 67 ans)
- Taux d'actualisation : 3.20%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Insee 2019

Montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite :
55 850,39 €.