

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATION
111 Av du 8 Mai 1945
07300 TOURNON SUR RHONE

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,	1 608 586 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 095 830 Euros
- Résultat net comptable,	43 790 Euros

Fait à VALENCE
Le 20/03/2024

M. ERIC MARTIN
EXPERT COMPTABLE

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Immobilisations	209 540	203 624
Stocks et en cours		
Créances	229 410	278 165
Disponibilités	1 157 009	1 152 832
Comptes de régularisation	12 628	15 741
TOTAL DE L'ACTIF	1 608 586	1 650 361
Capitaux propres (Dont résultat)	1 322 568 43 790	1 285 291 172 781
Provisions risques et charges	33 126	31 324
Dettes financières	27 042	45 901
Dettes d'exploitation	225 851	273 775
Comptes de régularisation		14 071
TOTAL DU PASSIF	1 608 586	1 650 361

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1 095 830	1 235 573
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	1 058 833 96.62	1 159 809 93.87
Marge brute globale % CA	1 058 833 96.62	1 159 809 93.87
Valeur ajoutée % CA	722 469 65.93	823 655 66.66
Excédent brut d'exploitation % CA	60 855 5.55	170 045 13.76
Résultat courant % CA	43 559 3.97	124 966 10.11
Résultat net % CA	43 790 4.00	172 781 13.98

RATIOS	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	7.28	20.85
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	47.88	74.13
Solvabilité à court terme	5.56	8.47
Autonomie financière	4.62	3.52

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...	4 429	3 573	856		856	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	360 145	211 922	148 223	159 886	11 663	7.29
	Installations techniques Matériel et outillage	233 576	174 574	59 003	42 279	16 724	39.56
	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	30		30	30		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 428		1 428	1 428		
	Total I	599 608	390 069	209 540	203 624	5 916	2.91
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 174	1 924	20 250	69 623	49 373	70.91
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	209 159		209 159	208 542	618	0.30
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 157 009		1 157 009	1 152 832	4 177	0.36
	Charges constatées d'avance (2)	12 628		12 628	15 741	3 113	19.78
	Total II	1 400 970	1 924	1 399 046	1 446 737	47 691	3.30
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)	2 000 579	391 993	1 608 586	1 650 361	41 775	2.53

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	31 968	31 968		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 222 791	1 050 009	172 781	16.46
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 790	172 781	128 991	74.66
	Situation nette (sous total)	1 298 549	1 254 759	43 790	3.49
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	24 019	30 532	6 514	21.33
	Provisions réglementées				
	Total I	1 322 568	1 285 291	37 277	2.90
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
DETTE (I)	Total II				
	Provisions pour risques	33 126	31 324	1 802	5.75
DETTE (II)	Provisions pour charges				
	Total III	33 126	31 324	1 802	5.75
DETTE (III)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 955	32 814	18 859	57.47
	Emprunts et dettes financières diverses	13 087	13 087		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	49 658	84 821	35 163	41.46
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	172 437	187 353	14 916	7.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 755	1 600	2 155	134.69
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		14 071	14 071	100.00
DETTE (IV)	Total IV	252 892	333 746	80 854	24.23
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 608 586	1 650 361	41 775	2.53

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 095 830		1 235 573		139 743	11.31
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	139 873		170 284		30 411	17.86
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	780		5 343		4 563	85.40
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2		75		73	97.31
Total I	1 236 485		1 411 276		174 791	12.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	373 361		411 919		38 557	9.36
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	16 683		19 006		2 323	12.22
Salaires et traitements	588 868		596 260		7 391	1.24
Charges sociales	195 936		208 628		12 692	6.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 323		51 285		5 962	11.63
Dotations aux provisions			1 924		1 924	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1		9		8	90.32
Total II	1 220 172		1 289 030		68 858	5.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	16 313		122 246		105 933	86.66

(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				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	27 670	3 368	24 302	721.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	27 670	3 368	24 302	721.55
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	424	647	223	34.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	424	647	223	34.50
2. Résultat financier (III-IV)	27 246	2 721	24 525	901.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	43 559	124 966	81 407	65.14
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 838	46 930	43 092	91.82
Sur opérations en capital	9 514	15 395	5 882	38.21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 093	16 076	4 983	31.00
Total V	24 445	78 402	53 957	68.82
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 480	94	8 386	NS
Sur opérations en capital		8 934	8 934	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 895	20 231	7 336	36.26
Total VI	21 375	29 259	7 883	26.94
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 070	49 143	46 073	93.75
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 838	1 328	1 510	113.70
Total des produits (I+III+V)	1 288 600	1 493 046	204 446	13.69
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 244 809	1 320 264	75 455	5.72
5. EXCEDENT OU DEFICIT	43 790	172 781	128 991	74.66

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 608 586.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 236 485.05 Euros et dégageant un excédent de 43 790.46 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.

L'association a pour objet, dans les cadres législatifs et réglementaires en vigueur, notamment des livres I à IV de la partie 6 du code du travail et des articles R811-156, R811-157 et D811-158 et suivants du code rural et dans le respect des textes fondamentaux de l'Enseignement catholique, d'assumer la responsabilité d'établissements de formation permettant d'offrir à des jeunes en apprentissage et à des adultes, une formation générale, Technologique et professionnelle répondant aux objectifs de la formation professionnelle tout au long de la vie. Elle assume notamment la responsabilité d'un centre de formation professionnelle intitulé "VIVARAIS FORMATION" et d'une unité de formation par apprentissage (UFA) rattachée au Centre de Formation par Apprentissage (CFA) du CréAp RHONE-ALPES.

L'association, à travers les établissements dont elle a la responsabilité, contribue au développement personnel des apprentis et stagiaires de la formation professionnelle, à l'élévation et l'adaptation de leur niveau de formation et de qualification, ainsi qu'à leur insertion sociale et professionnelle.

Par son objet l'association contribue à l'animation et au développement des territoires, ainsi qu'aux activités de développement d'expérimentation et de recherche appliquée, dans les domaines liés aux formations qu'elle assure et de coopération internationale. Pour réaliser son objet, l'association peut passer contrat ou convention avec des collectivités territoriales ainsi qu'avec tout organisme public ou privé concourant même partiellement à son objet.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Subvention de fonctionnement :

Elles ne sont en principe pas assorties de conditions suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir.

Subvention sur projet :

Au cas présent, elle est prise en compte dans le résultat à hauteur des dépenses réalisées. Tant que l'action n'est pas terminée, la comptabilité ne reprend dans ses produits que la quote part de la subvention destinée à assurer la couverture des frais engagés.

La quote part de la subvention n'excédant pas des frais engagés est alors reportée sur l'exercice suivant par le biais des fonds dédiés.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 083		1 030
Installations générales agencements aménagements des constructions	353 134		10 951
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	110 357		23 025
Installations générales agencements aménagements divers	36 253		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 547		16 234
TOTAL	576 290		50 209
TOTAL GENERAL	580 373		51 239

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		684	4 429	4 429
Installations générales agencements aménagements constr.		3 940	360 145	360 145
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 494	108 888	108 888
Installations générales agencements aménagements divers		166	36 087	36 087
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 179	88 601	88 601
TOTAL		32 778	593 721	593 721
TOTAL GENERAL		33 462	598 150	598 150

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		4 083	174	684	3 573
Installations générales agencements aménagements constr.		193 247	22 614	3 940	211 922
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		92 734	12 700	24 494	80 940
Installations générales agencements aménagements divers		18 170	7 079	166	25 083
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		69 973	2 756	4 179	68 550
TOTAL		374 125	45 149	32 778	386 496
TOTAL GENERAL		378 208	45 323	33 462	390 069
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	174				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 614				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 700				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 079				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 756				
TOTAL	45 149				
TOTAL GENERAL	45 323				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	31 968				31 968
Report à nouveau	1 050 009	172 781		0-	1 222 791
Excédent ou déficit de l'exercice	172 781	172 781-	43 790		43 790
Situation nette	1 254 759		43 790	0-	1 298 549
Subventions d'investissement	30 532			6 514	24 019
TOTAL I	1 285 291		43 790	6 513	1 322 568

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	1 428	0	1 428
Clients douteux ou litigieux	1 924	0-	1 924
Autres créances clients	20 250	20 250	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 205	2 205	
Divers état et autres collectivités publiques	44 263	44 263	
Groupe et associés	43 767	43 767	
Débiteurs divers	118 924	118 924	
Charges constatées d'avance	12 628	12 628	
TOTAL	245 390	242 038	3 352

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	13 955	10 341	3 614	
Fournisseurs et comptes rattachés	49 658	49 658		
Personnel et comptes rattachés	118 571	118 571		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 564	51 564		
Impôts sur les bénéfices	277	277		
Autres impôts taxes et assimilés	2 025	2 025		
Groupe et associés	13 087	13 087		
Autres dettes	3 755	3 755		
TOTAL	252 892	249 278	3 614	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 902			

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	162 118
Total	162 118

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 996
Dettes fiscales et sociales	136 197
Total	167 193

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 628
Total	12 628

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	15
Total	17

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	856				856	
20510000 LOGICIELS	4 429		4 083		345	8.46
28050000 AMORTIS. LOGICIELS	3 573		4 083		510	12.49
CONSTRUCTIONS	148 223		159 886		11 663	7.29
21350000 AMENAG. INSTALL.BATIMENT	360 145		353 134		7 012	1.99
28135000 AMORT AMENAGEMENTS	211 922		193 247		18 675	9.66
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	59 003		42 279		16 724	39.56
21510000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	99 525		104 895		5 370	5.12
21520000 MATERIEL ET OUTILLAGE	9 363		5 462		3 901	71.42
21810000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 087		36 253		166	0.46
21830000 MOB. MAT.BUR. MAT.INFO.	88 601		76 547		12 055	15.75
28151000 AMORT. MATERIEL PEDAGO	76 497		88 597		12 100	13.66
28152000 AMORT. MAT ET OUTIL	4 443		4 137		306	7.39
28181000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	25 083		18 170		6 913	38.05
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	68 550		69 973		1 423	2.03
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	30		30			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	30		30			
AUTRES	1 428		1 428			
27510000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 428		1 428			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	209 540		203 624		5 916	2.91
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 250		69 623		49 373	70.91
41100000 CLIENTS DEBIT	20 250		69 623		49 373	70.91
41610000 CLIENTS DOUTEUX	1 924		1 924			
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	1 924		1 924			
AUTRES	209 159		208 542		618	0.30
40100000 FOURNISSEURS DEBIT	825				825	
42871000 INDEMN. JOURNALIERES A RECEVOI			327		327	100.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES			9 356		9 356	100.00
44700000 TAXE SUR SALAIRES	2 205				2 205	
44870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	44 263		83 782		39 519	47.17
45500500 AIDE-ACA	43 767		43 767			
46740000 FDEAP	244		244			
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	117 855		71 065		46 790	65.84
DISPONIBILITES	1 157 009		1 152 832		4 177	0.36
51210000 CREDIT AGRICOLE	2 973				2 973	
51230000 CAISSE D'EPARGNE	23 219		5 911		17 308	292.82
51231000 CAISSE D EPARGNE LIVRET A	21 406		20 799		607	2.92
51240000 SOCIETE GENERALE	53 421		188 084		134 663	71.60
51241000 SG CPTE SUR LIVRET ASSOCIATION	1 047 960		925 897		122 063	13.18
51250000 BANQUE POPULAIRE	7 677		12 086		4 410	36.48
53100000 CAISSE	354		55		299	545.84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 628		15 741		3 113	19.78
48610000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	12 628		15 741		3 113	19.78

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 399 046	1 446 737	47 691-	3.30
TOTAL GENERAL	1 608 586	1 650 361	41 775-	2.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	31 968	31 968		
10100000 FONDS DE DOTATION	31 968	31 968		
REPORT A NOUVEAU	1 222 791	1 050 009	172 781	16.46
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	1 222 791	1 050 009	172 781	16.46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43 790	172 781	128 991	74.66
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 298 549	1 254 759	43 790	3.49
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24 019	30 532	6 514	21.33
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	53 748	53 748		
13130000 SUBVENTIONS CFA CREAP	38 203	38 203		
13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	30 961	30 961		
13150000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT 2017	21 159	21 159		
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	51 753	48 799	2 954	6.05
13930000 QUOTE PART RST SUBV. CFA	38 203	38 203		
13940000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	14 937	13 308	1 630	12.24
13950000 QUOTE PART SUBVENTION	15 159	13 229	1 930	14.59
TOTAL FONDS PROPRES	1 322 568	1 285 291	37 277	2.90
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	33 126	31 324	1 802	5.75
15180000 PROVISION POUR RISQUE EXCEPTIO	33 126	31 324	1 802	5.75
TOTAL PROVISIONS	33 126	31 324	1 802	5.75
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	13 955	32 814	18 859	57.47
16441000 CE PRET 30000€- 84 MOIS	1 836	6 215	4 379	70.46
16442000 CE PRET 20000€- 48 MOIS	842	5 875	5 033	85.68
16445000 PRET SG 70 000 €- CHAUFFERIE	11 278	18 768	7 490	39.91
51210000 CREDIT AGRICOLE		1 957	1 957	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	13 087	13 087		
45500100 LYCEE AGROTECH	6 500	6 500		
45500300 LA PELISSIERE	6 587	6 587		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 658	84 821	35 163	41.46
40100000 FOURNISSEURS DEBIT	18 662	60 757	42 095	69.28
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	30 996	24 064	6 932	28.81
DETTE FISCALES ET SOCIALES	172 437	187 353	14 916	7.96
42820000 DETTE PROV./CONGES PAYES	42 611	47 495	4 884	10.28
42860000 COMPTE EMPLOI TEMPS	75 960	73 014	2 946	4.03
43100000 MSA	30 503	38 519	8 016	20.81
43733000 HUMANIS PREVOYANCE		2 648	2 648	100.00
43734000 AGRICA - PREVOYANCE	1 757		1 757	
43740000 AESIO MUTUELLE	1 677	1 735	58	3.32
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	17 626	17 946	320	1.78
44210000 PAS (impôts sur le revenu)	2 025	2 500	475	19.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	277		277	
44700000 TAXE SUR SALAIRES		3 497	3 497	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES DETTES		3 755		1 600		2 155 134.69	
41100000 CLIENTS DEBIT		3 024		868		2 155 248.20	
46750000 LYCEE ANNONAY		732		732			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				14 071		14 071- 100.00	
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE				14 071		14 071- 100.00	
TOTAL DETTES		252 892		333 746		80 854- 24.23	
TOTAL GENERAL		1 608 586		1 650 361		41 775- 2.53	

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	1 095 830		1 235 573		139 743	11.31
70600000 APPRENTISSAGE (CFA-CREAP)	832 856		971 350		138 494	14.26
70600100 PREPA APPRENTISSAGE			11 535		11 535	100.00
70600110 AKTEAP HEBERGEMENT APPR	7 353		8 901		1 548	17.39
70600120 AKTEAP EQUIPEMENT APPR	28 063		80 001		51 938	64.92
70600130 AKTEAP MOBILITE APPR	1 560				1 560	
70600200 STAGE COURT SANTE SOCIAL	9 313		4 170		5 143	123.33
70600300 BTSA VITICULTURE-OENOLOGIE	20 913		10 579		10 334	97.68
70600600 BP REA	43 620		37 606		6 014	15.99
70600900 STAGE COURT AGRI VITI	40 527		31 675		8 852	27.95
70601200 DE A.E.S.	86 912		36 166		50 746	140.31
70602700 ACCOMPAGNEMENT A LA V.A.E	7 474		3 511		3 964	112.90
70817000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	413		30		383	NS
70825000 PARTICIP STAGIAIRES/FRAIS	11 470		15 620		4 150	26.57
70830000 CHARGES RECUPEREES DIVERSES	3 291		2 492		799	32.04
70840000 MISE A DISPOS. DE PERSONNEL	750		21 191		20 441	96.46
70850000 REFACTURATION DEPLTS & REPAS	1 316		746		569	76.32
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	139 873		170 284		30 411	17.86
74101200 SUBVENTION DEFI 3S	46 782		32 870		13 912	42.32
74110000 AUTRES SUBVENTIONS			3 450		3 450	100.00
74160000 SUBVENTION BP REA	82 170		115 138		32 967	28.63
74180000 SUBVENTIONS REGION AGRI-VITI	6 168		10 941		4 773	43.63
74810000 TAXE APPRENTISSAGE DIRECT	4 753		7 886		3 132	39.72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	780		5 343		4 563	85.40
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	780		5 343		4 563	85.40
AUTRES PRODUITS	2		75		73	97.31
75800000 PDT DIVERS GESTION COURANTE	2		75		73	97.31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 236 485		1 411 276		174 791	12.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	373 361		411 919		38 557	9.36
60220000 FUEL CHAUFFAGE	3 045		2 408		637	26.47
60240000 CONSOMMABLES PHOTOCOPIEUR	10 573		12 438		1 865	14.99
60250000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 911		2 692		781	29.02
60290000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	21 388		57 241		35 853	62.64
60291000 ACHAT VINS	80		985		905	91.88
60611000 ACHAT CARBURANTS	3 399		3 415		16	0.46
60612000 Electricité	18 847		12 293		6 554	53.31
60613000 EAU	338		380		42	11.09
60620000 ACHATS FOYER	750		648		103	15.83
60630000 PETIT MATERIEL	3 099		7 075		3 976	56.20
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 337		1 154		1 184	102.60
61290000 BNP LEASE GROUP - STANDARD	6 927		5 539		1 388	25.06
61300000 LOCATION AIDE-ACA	52 884		48 468		4 416	9.11
61311000 LOCATION APPRENANTS	8 735		9 472		738	7.79
61312000 LOCATION SCI EAP07	29 640		28 200		1 440	5.11
61314000 BNP LEASE GROUP / COPIEURS	4 073		4 073			
61320000 LOCATION DE SALLES			1 140		1 140	100.00
61510000 ENTRETIEN BATIMENTS	3 282		2 627		655	24.93
61520000 ENTRETIEN MATERIEL	915		769		147	19.06
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	3 144		4 114		969	23.56
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	7 134		9 388		2 255	24.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61600000	ASSURANCE MULTIRISQUE R.C	7 299	7 039	259	3.68
61610000	ASSURANCE VEHICULE	4 896	5 088	191	3.76
61830000	ABONNEMENTS DOCUMENTATION	1 713	1 127	587	52.06
62130000	PERSONNEL EXTER. DIVERS	13 457	13 396	61	0.46
62260000	HONORAIRES	22 814	10 425	12 389	118.84
62261000	INTERVENANTS SANTE SOCIAL	8 020	5 750	2 270	39.48
62262000	INTERVENANTS AGRI-VITI	40 798	46 788	5 991	12.80
62310000	PUBLICITE	33 888	39 229	5 341	13.62
62380000	COTISATIONS ET DONS	2 470	3 118	648	20.77
62420000	DEPLACEMENTS APPRENTIS		1 194	1 194	100.00
62500000	DEPLACEMENTS SANTE SOCIAL	300	82	218	265.47
62510000	DEPLACEMENTS AGRI-VITI	811	298	514	172.74
62511000	DEPLACEMENTS	788	754	34	4.54
62520000	DEPLACT INTERV. SANTE SOC	290	275	15	5.45
62521000	DEPLACT INTERV. AGRI-VITI	1 237	885	352	39.84
62560000	FRAIS RESTAURANT SANTE SO	335	520	185	35.50
62561000	FRAIS RESTAURANT AGRI-VIT	1 089	813	276	33.93
62562000	FRAIS DE RESTAURANT	94	583	489	83.94
62570000	FRAIS RECEPTION	5 557	934	4 623	494.83
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 174	1 642	468	28.51
62620000	TELEPHONE	6 231	9 356	3 125	33.40
62710000	FRAIS BANCAIRES DIVERS	934	1 301	367	28.18
62800000	COTISATIONS	36 664	46 805	10 141	21.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 683	19 006	2 323	12.22
63110000	TAXE SUR SALAIRES	7 695	10 097	2 402	23.79
63330000	FORMATION PROF. CONTINUE	8 885	8 909	24	0.27
63511000	CET	103		103	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		588 868	596 260	7 391	1.24
64110000	SALAIRES	590 806		590 806	
64111000	SALAIRES P.A.T.		279 454	279 454	100.00
64112000	SALAIRES PERS. FORM. PERMANENT		267 615	267 615	100.00
64113000	SALAIRES PERS. FORM. PONCTUEL		50 309	50 309	100.00
64120000	CONGES PAYES	4 884	1 542	3 342	216.80
64130000	COMPTE EMPLOI TEMPS	2 946	7 812	4 866	62.29
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		7 389	7 389	100.00
CHARGES SOCIALES		195 936	208 628	12 692	6.08
64510000	MSA	185 521	194 531	9 010	4.63
64533000	HUMANIS PREVOYANCE		8 882	8 882	100.00
64535000	AGRICOLA PREVOYANCE	9 132		9 132	
64540000	AESIO MUTUELLE	3 376	3 180	195	6.14
64580000	PROV CHARGES/CONGES PAYES	2 092	1 039	1 053	101.35
64810000	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL		3 074	3 074	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		45 323	51 285	5 962	11.63
68112000	DOT. AMORT. IMMO.CORPOREL	45 323	51 285	5 962	11.63
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1 924	1 924	100.00
68174000	DOT PROV CLIENTS DOUTEUX		1 924	1 924	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		1		9	8	90.32
65800000 CH DIVERSES DE GESTION COURANT		1		9	8	90.32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 220 172		1 289 030	68 858	5.34
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 313		122 246	105 933	86.66
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		27 670		3 368	24 302	721.55
76800000 INTERETS PARTS SOCIALES		27 670		3 368	24 302	721.55
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		27 670		3 368	24 302	721.55
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		424		647	223	34.50
66110000 INTERETS / EMPRUNTS		406		647	241	37.25
66800000 AGIOS BANCAIRES		18			18	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		424		647	223	34.50
RESULTAT FINANCIER		27 246		2 721	24 525	901.49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		43 559		124 966	81 407	65.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		3 838		46 930	43 092	91.82
77210000 PRODUITS/EXERCICES ANTER		3 838		46 930	43 092	91.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		9 514		15 395	5 882	38.21
77520000 CESSION IMMO CORPOREL		3 000		8 580	5 580	65.03
77700000 AMORTS SUBV INVESTISSEMT		6 514		6 815	302	4.43
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		11 093		16 076	4 983	31.00
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE		11 093		16 076	4 983	31.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		24 445		78 402	53 957	68.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		8 480		94	8 386	NS
67120000 MAJORATIONS & PENALITES				35	35	100.00
67180000 CHARGES EXCEPT. /PROD. GESTION		117		59	58	98.75
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS		8 363			8 363	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL				8 934	8 934	100.00
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED				8 934	8 934	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		12 895		20 231	7 336	36.26
68750000 DOTATION POUR RISQUE EXCEPTION		12 895		20 231	7 336	36.26
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		21 375		29 259	7 883	26.94
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 070		49 143	46 073	93.75
IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 838		1 328	1 510	113.70
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE		2 838		1 328	1 510	113.70
TOTAL DES PRODUITS		1 288 600		1 493 046	204 446	13.69

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	1 244 809	1 320 264	75 455	5.72
EXCEDENT OU DEFICIT	43 790	172 781	128 991	74.66

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

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:					
ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATI						111 Av du 8 Mai 1945					
SIRET		38881118400026				07300 TOURNON SUR RHONE					
Adresse du principal établissement:						Ancienne adresse en cas de changement:					
REGIME FISCAL DES GROUPEES											
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° identification de la société mère:											
						SIRET					
B ACTIVITE											
Activités exercées		ORGANISME DE FORMATION				Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal				0		Déficit			
Bénéfice imposable à 15%		18923		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 quinquies)	
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A							
Entreprises nouvelles, art 44 septies				Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A				Autres dispositifs			
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies							
		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)						Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
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)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%											
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (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/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)											
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											
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						Nom					
						NIF					
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre											
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe						Nom					
						NIF					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?				OUI		x		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé	
										CEGID	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:					
SARL CABINET ERIC MARTIN 42 AVENUE DES LANGORIES BAT F PARC LAUTAGNE II 26000 VALENCE Tél: 04.75.42.02.17						Tél:					
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date:		Lieu		TOURNON	
						Qualité et nom du signataire:					
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné										Signature	
Examen de conformité fiscale (ECF)											

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis
2023

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

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																													
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										Pour les S.A.R.L.		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		Année au cours de laquelle le versement à été effectué.		Montant des sommes versées :																									
1										2		3		à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les																					
														Indemnités forfaitaires.		Rembour-sements.		Indemnités forfaitaires.		Rembour-sements.																			
K										DIVERS																													
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE 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 DADS 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 A										0 %										15 %										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 DONS																													
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																																							

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12											
Adresse de l'entreprise 111 Av du 8 Mai 1945										07300 TOURNON SUR RHONE										Durée de l'exercice précédent*		12									
Numéro SIRET*										38881118400026										Néant		<input type="checkbox"/> *									
																				Exercice N clos le, 131122023				N-1 131122022							
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3				Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)										AA																					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *										AB						AC														
	Frais de développement *										CX						CQ														
	Concessions, brevets et droits similaires										AF	4 429					AG	3 573					856								
	Fonds commercial (1)										AH						AI														
	Autres immobilisations incorporelles										AJ						AK														
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL						AM														
	Terrains										AN						AO														
	Constructions										AP	360 145					AQ	211 922					148 223 159 886								
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR	108 888					AS	80 940					27 947 17 622								
	Autres immobilisations corporelles										AT	124 688					AU	93 633					31 055 24 657								
	Immobilisations en cours										AV						AW														
	Avances et acomptes										AX						AY														
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS						CT														
	Autres participations										CU	30					CV						30 30								
	Créances rattachées à des participations										BB						BC														
	Autres titres immobilisés										BD						BE														
	Prêts										BF						BG														
	Autres immobilisations financières*										BH	1 428					BI						1 428 1 428								
TOTAL (II)										BJ	599 608					BK	390 069					209 540 203 624									
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														
	Avances et acomptes versés sur commandes										BV						BW														
	Clients et comptes rattachés (3)*										BX	22 174					BY	1 924					20 250 69 623								
	Autres créances (3)										BZ	209 159					CA						209 159 208 542								
	Capital souscrit et appelé, non versé										CB						CC														
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)										CD						CE														
DIVERS	Disponibilités										CF	1 157 009					CG						1 157 009 1 152 832								
	Charges constatées d'avance (3)*										CH	12 628					CI						12 628 15 741								
TOTAL (III)										CJ	1 400 970					CK	1 924					1 399 046 1 446 737									
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW																				
	Primes de remboursement des obligations (V)										CM																				
	Ecart de conversion actif* (VI)										CN																				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO	2 000 579					IA	391 993					1 608 586 1 650 361								
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP	0					(3) Part à plus d'un an :					CR	1 924				
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :					Stocks :					Créances :											

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		DA31 968	31 968
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	)	DG	
	Report à nouveau		DH1 222 791	1 050 009
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI43 790	172 781
	Subventions d'investissement		DJ24 019	30 532
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL1 322 568	1 285 291
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP33 126	31 324
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR33 126	31 324
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU13 955	32 814
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	)	DV13 087	13 087
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX49 658	84 821
	Dettes fiscales et sociales		DY172 437	187 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA3 755	1 600
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	14 071
	TOTAL (IV)		EC252 892	333 746
	Ecart de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE1 608 586	1 650 361
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart 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	EG249 278	168 918
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 957

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO										Néant		*
			Exercice N						Exercice (N-1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC					
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF					
			FG	1 095 830	FH		FI	1 095 830	1 235 573			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	1 095 830	FK		FL	1 095 830	1 235 573			
	Production stockée*						FM					
	Production immobilisée*						FN					
	Subventions d'exploitation						FO	139 873	170 284			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	780	5 343			
	Autres produits (1) (11)						FQ	2	75			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 236 485	1 411 276			
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	36 997	75 765			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	336 364	336 154			
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 683	19 006			
	Salaires et traitements*						FY	588 868	596 260			
	Charges sociales (10)						FZ	195 936	208 628			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*			GA	45 323	51 285			
				- dotations aux provisions			GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		1 924						
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD									
	Autres charges (12)						GE	1	9			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 220 172	1 289 030			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	16 313	122 246				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI					
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	27 670	3 368			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	27 670	3 368			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	424	647			
	Différences négatives de change						GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	424	647			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	27 246	2 721				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	43 559	124 966				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	3 838	46 930	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	9 514	15 395	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	11 093	16 076	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	24 445	78 402	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	8 480	94	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		8 934	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	12 895	20 231	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	21 375	29 259	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	3 070	49 143	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	2 838	1 328	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 288 600	1 493 046	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 244 809	1 320 264	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	43 790	172 781	
RENVVOIS	(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			
			- 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	780	5 343	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)												
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires	A9						
				A8		dont cotisations Madelin	A7						
(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			
Cf état annexe										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(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.

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise :

31 / 12 / 2023

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
									Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	4 083	KE		KF	1 030	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		]	KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		]	KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	[Dont Composants	M2		]	KP	353 134	KQ		KR	10 951
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants	M3		]	KS	110 357	KT		KU	23 025
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	36 253	KW		KX		
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	76 547	LC		LD	16 234	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	576 290	LO		LP	50 209	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V			
TOTAL IV						LQ		LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	580 373	ØH		ØJ	51 239		
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
					par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV	684	LW	4 429	1X	4 429	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG	3 940	MH	360 145	MI	360 145	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	24 494	MK	108 888	ML	108 888	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM	166	MN	36 087	MO	36 087	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	4 179	MT	88 601	MU	88 601	
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG	32 778	NH	593 721	NI	593 721	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				IO		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	33 462	ØL	598 150	ØM	598 150		

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

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		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	4 083	PF	174	PG	684	PH	3 573
TOTAL I		RK	4 083	RM	174	RN	684	RO	3 573
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	193 247	PW	22 614	PX	3 940	PY	211 922
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	92 734	QA	12 700	QB	24 494	QC	80 940
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	18 170	QE	7 079	QF	166	QG	25 083
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	69 973	QM	2 756	QN	4 179	QO	68 550
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	374 125	QV	45 149	QW	32 778	QX	386 496
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	378 208	QP	45 323	QQ	33 462	QR	390 069

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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 d'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		
TOTAL I		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		
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		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO		
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		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.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☐ *

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	
	TOTAL I	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	31 324	5W	12 895	5X	11 093	5Y	33 126
	TOTAL II	5Z	31 324	TV	12 895	TW	11 093	TX	33 126
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">- incorporelles- corporelles- titres mis en équivalence- titres de participation- autres immobilisations financières(1)*	6A		6B		6C		6D
6E				6F		6G		6H	
O2				O3		O4		O5	
9U				9V		9W		9X	
O6				O7		O8		O9	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients		6T	1 924	6U		6V		6W	1 924
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	1 924	TY		TZ		UA	1 924
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	33 248	UB	12 895	UC	11 093	UD	35 050
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE		UF			
		- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ	12 895	UK	11 093			
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 C.G.I.

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

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIC

31 / 12 / 2023

[illegible]

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

DGFip N° 2057 2023
Page 32

Formulaire obligatoire (article 53
A du Code Général des Impôts)

Exemplaire à conserver par le déclarant

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☐ *

CADRE A

ÉTAT DES CRÉANCES

DE L'ACTIF
IMMOBILISÉ

Créances rattachées à des participations

Prêts (1) (2)

Autres immobilisations financières

UL

UP

UT

1

2

3

UM

UR

UV

UN

US

UW

1 428

0

1 428

DE L'ACTIF
CIRCULANT

Clients douteux ou litigieux

Autres créances clients

Créance représentative de titres
prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation
antérieurement constituée * UO)

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Etat et autres
collectivités
publiques

Impôts sur les bénéfices

Taxe sur la valeur ajoutée

Autres impôts, taxes et versements assimilés

Divers

Groupe et associés (2)

Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations
de pension de titres)

Charges constatées d'avance

TOTAUX

VA

UX

ZI

UY

UZ

VM

VB

VN

VP

VC

VR

VS

VT

VD

VE

VF

1 924

20 250

(0)

2 205

44 263

43 767

118 924

12 628

245 390

242 038

3 352

2

3

4

205

263

767

924

628

390

038

352

CADRE B

ÉTAT DES DETTES

Emprunts obligataires convertibles (1)

Autres emprunts obligataires (1)

Emprunts et dettes
auprès des
établissements
de crédit (1)

à 1 an maximum à l'origine

à plus de 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers (1) (2)

Fournisseurs et comptes rattachés

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Etat et
autres
collectivités
publiques

Impôts sur les bénéfices

Taxe sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Groupe et associés (2)

Autres dettes (dont dettes relatives à des
opérations de pension de titres)

Dette représentative de titres empruntés
ou remis en garantie *

Produits constatés d'avance

TOTAUX

7Y

7Z

VG

VH

8A

8B

8C

8D

8E

VW

VX

VQ

8J

VI

8K

ZZ

8L

VY

VJ

VK

1

2

3

4

13 955

10 341

3 614

49 658

118 571

51 564

277

2 025

13 087

3 755

252 892

249 278

3 614

2

3

4

277

025

087

755

892

278

614

RENOIS

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2)

Montant des divers emprunts et dettes contrac-
tés auprès des associés personnes physiques

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

VJ

VK

VL

Cegid Quadra

Dossier N° 000070 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SARL CABINET ERIC MARTIN

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO					Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 3										
I. RÉINTEGRATIONS							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	43 790				
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE			WB						
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF			Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)		WG			XE						
	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			XW						
	Amendes et pénalités		WJ			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)											I7	2 838				
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL			Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			K7						
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)								I8						
			- imposées au 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						
Ecart 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	46 628				
II. DÉDUCTIONS							PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE										
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *											WS						
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, 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'IR)								WV						
			- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)								WH						
			- imposées aux 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 de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A			XA					
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 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						
						Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3			Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA						
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	OV			Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF			Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC						
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP			Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB			Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC						
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)											XS						
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)			Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9			Créance dégagee par le report en arrière du déficit		ZI							
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage											Y2						
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	27 705				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables					bénéfice (I moins II)		XI	18 923		XJ							
					déficit (II moins I)												
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*							ZL										
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL							
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN	18 923		XO							

31/12/2023

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	0
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	0
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	0
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
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	56 673
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(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 W1		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO															Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	1 050 009				AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	172 781					Dividendes		ZE								
	Prélèvements sur les réserves	OE						Autres répartitions	ZF									
								Report à nouveau	ZG	1 222 791								
	TOTAL I	OF	1 222 791					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	1 222 791							
RENSEIGNEMENTS DIVERS																		
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							
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT							
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8										XQ	92 362 91 353						
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	13 457 13 396						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	71 631 62 963						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV							
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	155 944 168 442						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	333 394 336 154						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW	103						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés ZS										9Z	16 580 19 006						
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	16 683 19 006						
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										YY							
	- 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							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2022)*										OB							
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS							
	- 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 C.G.I.) 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										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 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO 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	3 PANNEAUX FOREX	1 387	1 387		
	2	TRIOLAIRE 2 TABLE	303	303		
	3	BRICORAMA	274	274		
	4	BUREAU ACCUEIL OC	50	50		
	5	12 SIEGES DACTYLO	1 007	1 007		
	6	6 MISE A NIVEAU P	2 310	2 310		
	7	3 ONDULEURS INFOS	235	235		
	8	CLIMATISEUR MOBIL	299	299		
	9	1 ALGECO	2 552	2 552		
	10	20 CHAISES COQUES	400	400		
	11	FIAT 1.6JTD90 MUL	166	166		
	12	8 HP 170 G1 MICRO	5 011	5 011		

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)
				(10)			
(7)		(8)	(9)	19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	(11)
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	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))						
	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-value taxable à 19 % (11)							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR) sur 10 ans sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI) TOTAL 1				

	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de N-1					
	N-2					
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1er et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

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) ①*	
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) ① *	

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

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	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		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO

Néant ☒ *

I

SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		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					
TOTAL (lignes 1 et 2)	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					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II

RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

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 : ASSOCIATION DE GESTION VIVARAIS FORMATIO					Néant <input type="checkbox"/> *			
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS								
Effectif moyen du personnel * :					YP	17		
dont apprentis					YF			
dont handicapés					YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale					RL			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE								
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE								
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					OA	1 087 467		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					OK			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OL	3 000		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					OT			
TOTAL 1					OX	1 090 467		
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée								
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OH	2		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					OE			
Subventions d'exploitation reçues					OF	139 873		
Variation positive des stocks					OD			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					OI	780		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					XT	868		
TOTAL 2					OM	141 523		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)								
Achats					ON	65 767		
Variation négative des stocks					OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					OR	205 335		
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			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OW	1		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes 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			
TOTAL 3					OJ	271 103		
IV- Valeur ajoutée produite								
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					OG	960 887		
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises								
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-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					SA	960 887		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE								
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE								
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)			GX	1 090 467	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	17
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					HX			
Période de référence			GY	01/01/2023	GZ	31/12/2023		
Date de cessation					HR			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.								

Cegid Quadern

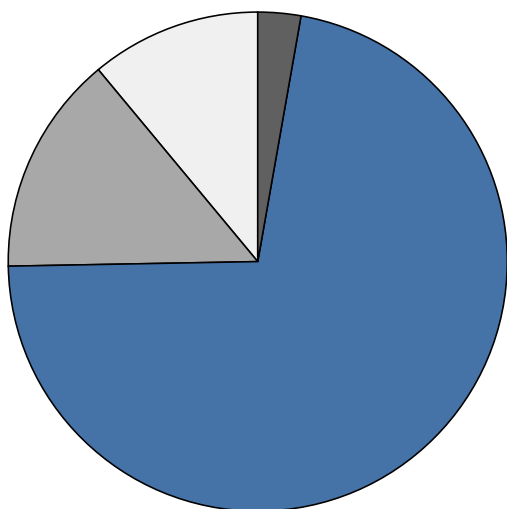
BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Immobilisations incorporelles	856		0.05				856	
Immobilisations corporelles	207	226	12.88	202	165	12.25	5 061	2.50
Immobilisations financières	1	458	0.09	1	458	0.09		
ACTIF IMMOBILISE	209	540	13.03	203	624	12.34	5 916	2.91
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	20	250	1.26	69	623	4.22	49 373	70.91
Autres créances	209	159	13.00	208	542	12.64	618	0.30
Disponibilités	1	157 009	71.93	1	152 832	69.85	4 177	0.36
ACTIF CIRCULANT	1	386 418	86.19	1	430 996	86.71	44 578	3.12
Comptes de régularisation	12	628	0.79	15	741	0.95	3 113	19.78
TOTAL DE L'ACTIF	1	608 586	100.00	1	650 361	100.00	41 775	2.53

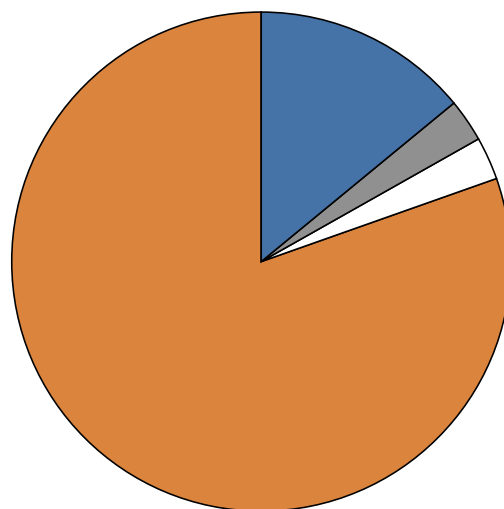
PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Fonds associatifs et réserves	1	254 759	78.00	1	081 977	65.56	172 781	15.97
Résultat (Bénéfice ou perte)	43	790	2.72	172	781	10.47	128 991	74.66
Provisions et subventions	24	019	1.49	30	532	1.85	6 514	21.33
FONDS PROPRES	1	322 568	82.22	1	285 291	77.88	37 277	2.90
Provisions pour risques et charges	33	126	2.06	31	324	1.90	1 802	5.75
Emprunts et dettes assimilées	13	955	0.87	30	857	1.87	16 902	54.77
Groupe et associés	13	087	0.81	13	087	0.79		
Concours bancaires courants				1	957	0.12	1 957	100.00
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	49	658	3.09	84	821	5.14	35 163	41.46
Autres dettes	176	192	10.95	188	954	11.45	12 761	6.75
DETTES	252	892	15.72	319	675	19.37	66 783	20.89
Comptes de régularisation				14	071	0.85	14 071	100.00
TOTAL DU PASSIF	1	608 586	100.00	1	650 361	100.00	41 775	2.53

PRESENTATION GRAPHIQUE DU BILAN

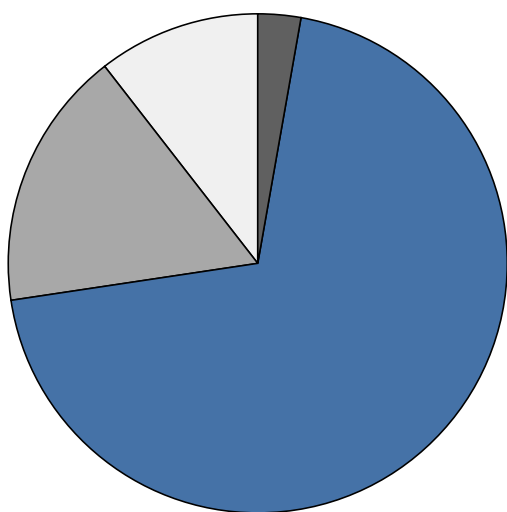
ACTIF au 31/12/2023



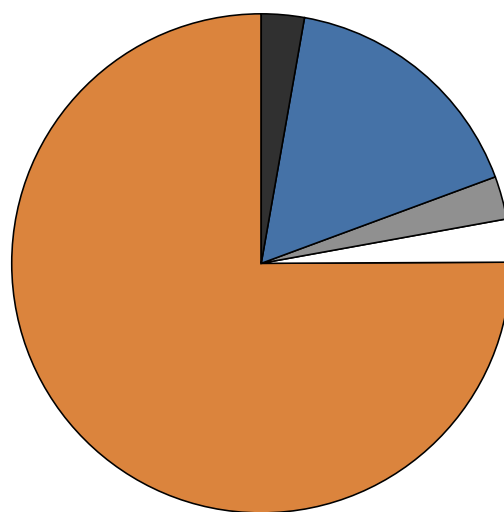
PASSIF au 31/12/2023



ACTIF au 31/12/2022



PASSIF au 31/12/2022



MASSE DU BILAN EN POURCENTAGE

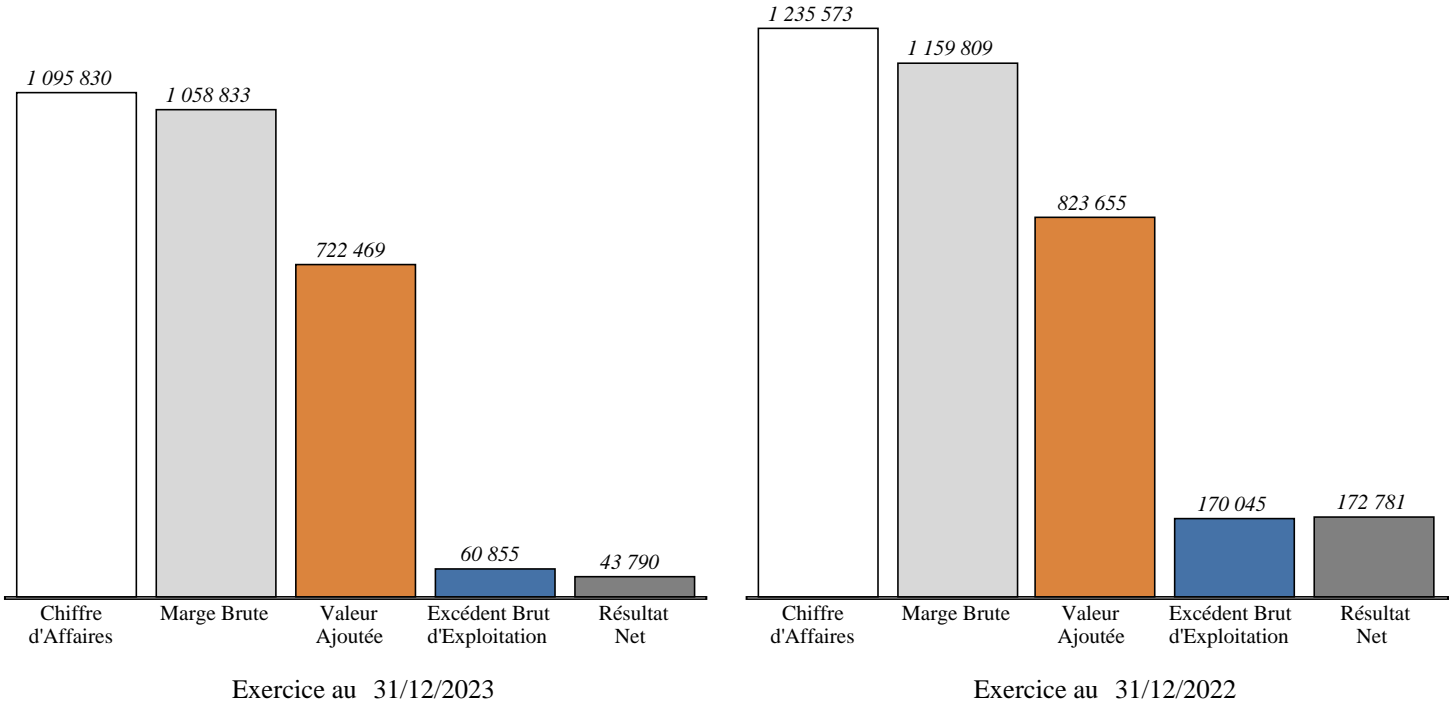
ACTIF	31/12/2023	31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Actif immobilisé	13.03	12.34	Fonds propres	82.22	77.88
Stock et en cours			Provisions risques et charges	2.06	1.90
Créances	14.26	16.85	Dettes financières	1.68	2.78
Disponibilités	71.93	69.85	Dettes d'exploitation	14.04	16.59
Comptes de régularisation	0.79	0.95	Comptes de régularisation		0.85

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

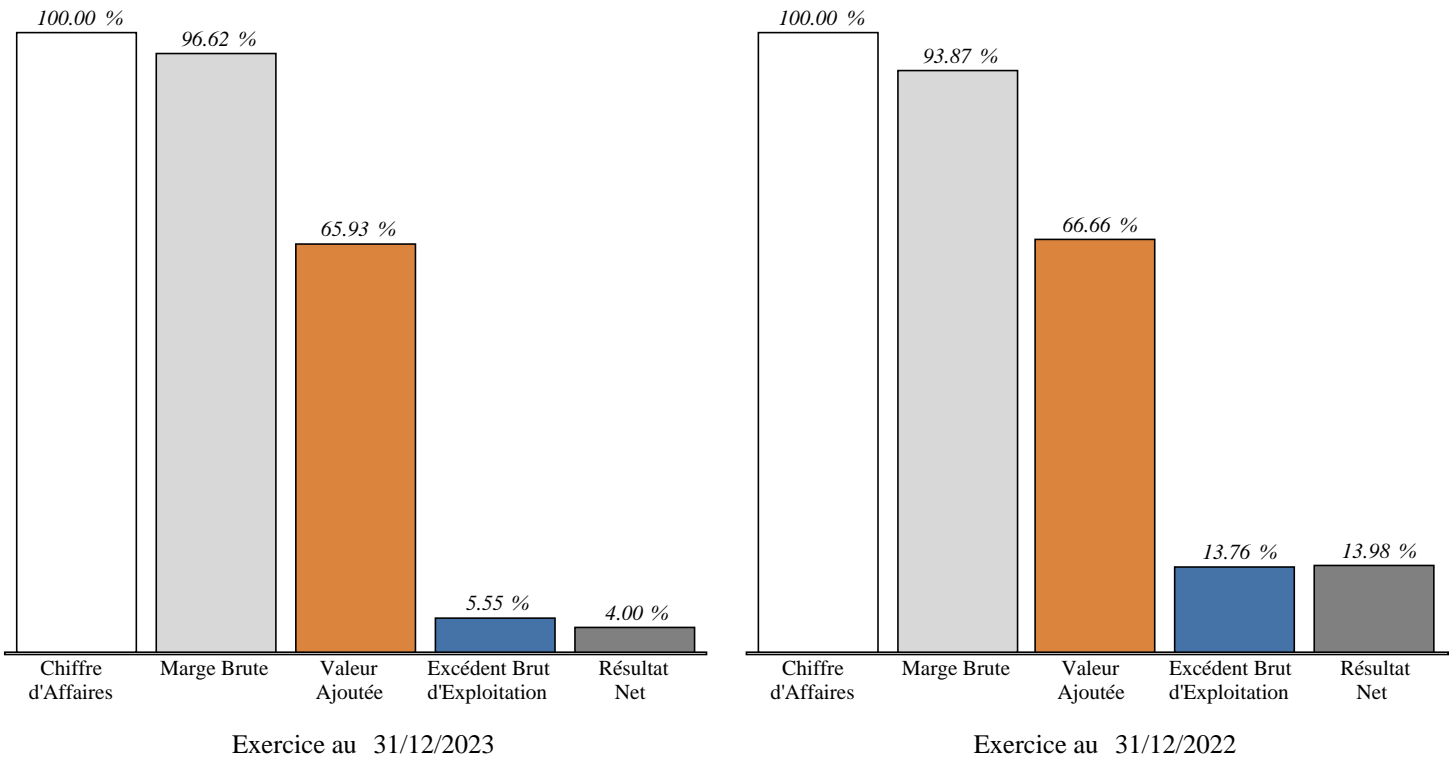
	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 095 830		100.00	1 235 573		100.00	139 743	11.31
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	1 095 830		100.00	1 235 573		100.00	139 743	11.31
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	1 095 830		100.00	1 235 573		100.00	139 743	11.31
- Matières premières, approvisionnements consommés	36 997		3.38	75 765		6.13	38 767	51.17
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	1 058 833		96.62	1 159 809		93.87	100 976	8.71
Marge brute globale	1 058 833		96.62	1 159 809		93.87	100 976	8.71
- Autres achats + charges externes	336 364		30.69	336 154		27.21	210	0.06
Valeur ajoutée	722 469		65.93	823 655		66.66	101 186	12.28
+ Subventions d'exploitation	139 873		12.76	170 284		13.78	30 411	17.86
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 683		1.52	19 006		1.54	2 323	12.22
- Salaires du personnel	588 868		53.74	596 260		48.26	7 391	1.24
- Charges sociales du personnel	195 936		17.88	208 628		16.89	12 692	6.08
Excédent brut d'exploitation	60 855		5.55	170 045		13.76	109 190	64.21
+ Autres produits de gestion courante	2			75		0.01	73	97.31
- Autres charges de gestion courante	1			9			8	90.32
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	780		0.07	5 343		0.43	4 563	85.40
- Dotations aux amortissements	45 323		4.14	51 285		4.15	5 962	11.63
- Dotations aux provisions				1 924		0.16	1 924	100.00
Résultat d'exploitation	16 313		1.49	122 246		9.89	105 933	86.66
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	27 670		2.53	3 368		0.27	24 302	721.55
- Charges financières	424		0.04	647		0.05	223	34.50
Résultat courant	43 559		3.97	124 966		10.11	81 407	65.14
+ Produits exceptionnels	24 445		2.23	78 402		6.35	53 957	68.82
- Charges exceptionnelles	21 375		1.95	29 259		2.37	7 883	26.94
Résultat exceptionnel	3 070		0.28	49 143		3.98	46 073	93.75
- Impôt sur les bénéfices	2 838		0.26	1 328		0.11	1 510	113.70
- Participation des salariés								
Résultat NET	43 790		4.00	172 781		13.98	128 991	74.66

PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

PRESENTATION EN Euros



PRESENTATION EN POURCENTAGE



DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 095 830	100.00		1 235 573	100.00		139 743	11.31
PRODUCTION VENDUE	1 095 830	100.00		1 235 573	100.00		139 743	11.31
70600000 APPRENTISSAGE (CFA-CREAP)	832 856	76.00		971 350	78.62		138 494	14.26
70600100 PREPA APPRENTISSAGE				11 535	0.93		11 535	100.00
70600110 AKTEAP HEBERGEMENT APPR	7 353	0.67		8 901	0.72		1 548	17.39
70600120 AKTEAP EQUIPEMENT APPR	28 063	2.56		80 001	6.47		51 938	64.92
70600130 AKTEAP MOBILITE APPR	1 560	0.14					1 560	
70600200 STAGE COURT SANTE SOCIAL	9 313	0.85		4 170	0.34		5 143	123.33
70600300 BTSA VITICULTURE-OENOLOGIE	20 913	1.91		10 579	0.86		10 334	97.68
70600600 BP REA	43 620	3.98		37 606	3.04		6 014	15.99
70600900 STAGE COURT AGRI VITI	40 527	3.70		31 675	2.56		8 852	27.95
70601200 DE A.E.S.	86 912	7.93		36 166	2.93		50 746	140.31
70602700 ACCOMPAGNEMENT A LA V.A.E	7 474	0.68		3 511	0.28		3 964	112.90
70817000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	413	0.04		30	0.00		383	NS
70825000 PARTICIP STAGIAIRES/FRAIS	11 470	1.05		15 620	1.26		4 150	26.57
70830000 CHARGES RECUPEREES DIVERSES	3 291	0.30		2 492	0.20		799	32.04
70840000 MISE A DISPOS. DE PERSONNEL	750	0.07		21 191	1.72		20 441	96.46
70850000 REFACTURATION DEPLTS & REPAS	1 316	0.12		746	0.06		569	76.32
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 095 830	100.00		1 235 573	100.00		139 743	11.31
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	36 997	3.38		75 765	6.13		38 767	51.17
60220000 FUEL CHAUFFAGE	3 045	0.28		2 408	0.19		637	26.47
60240000 CONSOMMABLES PHOTOCOPIEUR	10 573	0.96		12 438	1.01		1 865	14.99
60250000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 911	0.17		2 692	0.22		781	29.02
60290000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	21 388	1.95		57 241	4.63		35 853	62.64
60291000 ACHAT VINS	80	0.01		985	0.08		905	91.88
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 058 833	96.62		1 159 809	93.87		100 976	8.71
MARGE BRUTE GLOBALE	1 058 833	96.62		1 159 809	93.87		100 976	8.71
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	336 364	30.69		336 154	27.21		210	0.06
60611000 ACHAT CARBURANTS	3 399	0.31		3 415	0.28		16	0.46
60612000 Electricité	18 847	1.72		12 293	0.99		6 554	53.31
60613000 EAU	338	0.03		380	0.03		42	11.09
60620000 ACHATS FOYER	750	0.07		648	0.05		103	15.83
60630000 PETIT MATERIEL	3 099	0.28		7 075	0.57		3 976	56.20
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 337	0.21		1 154	0.09		1 184	102.60
61290000 BNP LEASE GROUP - STANDARD	6 927	0.63		5 539	0.45		1 388	25.06
61300000 LOCATION AIDE-ACA	52 884	4.83		48 468	3.92		4 416	9.11
61311000 LOCATION APPRENANTS	8 735	0.80		9 472	0.77		738	7.79
61312000 LOCATION SCI EAP07	29 640	2.70		28 200	2.28		1 440	5.11
61314000 BNP LEASE GROUP / COPIEURS	4 073	0.37		4 073	0.33			
61320000 LOCATION DE SALLES				1 140	0.09		1 140	100.00
61510000 ENTRETIEN BATIMENTS	3 282	0.30		2 627	0.21		655	24.93
61520000 ENTRETIEN MATERIEL	915	0.08		769	0.06		147	19.06
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	3 144	0.29		4 114	0.33		969	23.56
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	7 134	0.65		9 388	0.76		2 255	24.01
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUE R.C	7 299	0.67		7 039	0.57		259	3.68
61610000 ASSURANCE VEHICULE	4 896	0.45		5 088	0.41		191	3.76
61830000 ABONNEMENTS DOCUMENTATION	1 713	0.16		1 127	0.09		587	52.06
62130000 PERSONNEL EXTER. DIVERS	13 457	1.23		13 396	1.08		61	0.46
62260000 HONORAIRES	22 814	2.08		10 425	0.84		12 389	118.84

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	% CA	31/12/2022	% CA	Euros	%
62261000 INTERVENANTS SANTE SOCIAL	8 020	0.73	5 750	0.47	2 270	39.48
62262000 INTERVENANTS AGRI-VITI	40 798	3.72	46 788	3.79	5 991	12.80
62310000 PUBLICITE	33 888	3.09	39 229	3.17	5 341	13.62
62380000 COTISATIONS ET DONS	2 470	0.23	3 118	0.25	648	20.77
62420000 DEPLACEMENTS APPRENTIS			1 194	0.10	1 194	100.00
62500000 DEPLACEMENTS SANTE SOCIAL	300	0.03	82	0.01	218	265.47
62510000 DEPLACEMENTS AGRI-VITI	811	0.07	298	0.02	514	172.74
62511000 DEPLACEMENTS	788	0.07	754	0.06	34	4.54
62520000 DEPLACT INTERV. SANTE SOC	290	0.03	275	0.02	15	5.45
62521000 DEPLACT INTERV. AGRI-VITI	1 237	0.11	885	0.07	352	39.84
62560000 FRAIS RESTAURANT SANTE SO	335	0.03	520	0.04	185	35.50
62561000 FRAIS RESTAURANT AGRI-VIT	1 089	0.10	813	0.07	276	33.93
62562000 FRAIS DE RESTAURANT	94	0.01	583	0.05	489	83.94
62570000 FRAIS RECEPTION	5 557	0.51	934	0.08	4 623	494.83
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 174	0.11	1 642	0.13	468	28.51
62620000 TELEPHONE	6 231	0.57	9 356	0.76	3 125	33.40
62710000 FRAIS BANCAIRES DIVERS	934	0.09	1 301	0.11	367	28.18
62800000 COTISATIONS	36 664	3.35	46 805	3.79	10 141	21.67
VALEUR AJOUTEE	722 469	65.93	823 655	66.66	101 186	12.28
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	139 873	12.76	170 284	13.78	30 411	17.86
74101200 SUBVENTION DEFI 3S	46 782	4.27	32 870	2.66	13 912	42.32
74110000 AUTRES SUBVENTIONS			3 450	0.28	3 450	100.00
74160000 SUBVENTION BP REA	82 170	7.50	115 138	9.32	32 967	28.63
74180000 SUBVENTIONS REGION AGRI-VITI	6 168	0.56	10 941	0.89	4 773	43.63
74810000 TAXE APPRENTISSAGE DIRECT	4 753	0.43	7 886	0.64	3 132	39.72
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 683	1.52	19 006	1.54	2 323	12.22
63110000 TAXE SUR SALAIRES	7 695	0.70	10 097	0.82	2 402	23.79
63330000 FORMATION PROF. CONTINUE	8 885	0.81	8 909	0.72	24	0.27
63511000 CET	103	0.01			103	
SALAIRES DU PERSONNEL	588 868	53.74	596 260	48.26	7 391	1.24
64110000 SALAIRES	590 806	53.91			590 806	
64111000 SALAIRES P.A.T.			279 454	22.62	279 454	100.00
64112000 SALAIRES PERS. FORM. PERMANENT			267 615	21.66	267 615	100.00
64113000 SALAIRES PERS. FORM. PONCTUEL			50 309	4.07	50 309	100.00
64120000 CONGES PAYES	4 884	0.45	1 542	0.12	3 342	216.80
64130000 COMPTE EMPLOI TEMPS	2 946	0.27	7 812	0.63	4 866	62.29
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			7 389	0.60	7 389	100.00
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	195 936	17.88	208 628	16.89	12 692	6.08
64510000 MSA	185 521	16.93	194 531	15.74	9 010	4.63
64533000 HUMANIS PREVOYANCE			8 882	0.72	8 882	100.00
64535000 AGRICA PREVOYANCE	9 132	0.83			9 132	
64540000 AESIO MUTUELLE	3 376	0.31	3 180	0.26	195	6.14
64580000 PROV CHARGES/CONGES PAYES	2 092	0.19	1 039	0.08	1 053	101.35
64810000 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL			3 074	0.25	3 074	100.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	60 855	5.55	170 045	13.76	109 190	64.21

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		2			75	0.01	73	97.31
75800000 PDT DIVERS GESTION COURANTE		2	0.00		75	0.01	73	97.31
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1			9		8	90.32
65800000 CH DIVERSES DE GESTION COURANT		1	0.00		9	0.00	8	90.32
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		780	0.07		5 343	0.43	4 563	85.40
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		780	0.07		5 343	0.43	4 563	85.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		45 323	4.14		51 285	4.15	5 962	11.63
68112000 DOT. AMORT. IMMO.CORPOREL		45 323	4.14		51 285	4.15	5 962	11.63
DOTATIONS AUX PROVISIONS					1 924	0.16	1 924	100.00
68174000 DOT PROV CLIENTS DOUTEUX					1 924	0.16	1 924	100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 313	1.49		122 246	9.89	105 933	86.66
PRODUITS FINANCIERS		27 670	2.53		3 368	0.27	24 302	721.55
76800000 INTERETS PARTS SOCIALES		27 670	2.53		3 368	0.27	24 302	721.55
CHARGES FINANCIERES		424	0.04		647	0.05	223	34.50
66110000 INTERETS / EMPRUNTS		406	0.04		647	0.05	241	37.25
66800000 AGIOS BANCAIRES		18	0.00				18	
RESULTAT COURANT		43 559	3.97		124 966	10.11	81 407	65.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS		24 445	2.23		78 402	6.35	53 957	68.82
77210000 PRODUITS/EXERCICES ANTER		3 838	0.35		46 930	3.80	43 092	91.82
77520000 CESSION IMMO CORPOREL		3 000	0.27		8 580	0.69	5 580	65.03
77700000 AMORTS SUBV INVESTISSEMT		6 514	0.59		6 815	0.55	302	4.43
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE		11 093	1.01		16 076	1.30	4 983	31.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		21 375	1.95		29 259	2.37	7 883	26.94
67120000 MAJORATIONS & PENALITES					35	0.00	35	100.00
67180000 CHARGES EXCEPT. /PROD. GESTION		117	0.01		59	0.00	58	98.75
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS		8 363	0.76				8 363	
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED					8 934	0.72	8 934	100.00
68750000 DOTATION POUR RISQUE EXCEPTION		12 895	1.18		20 231	1.64	7 336	36.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 070	0.28		49 143	3.98	46 073	93.75
IMPOT SUR LES BENEFICES		2 838	0.26		1 328	0.11	1 510	113.70
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE		2 838	0.26		1 328	0.11	1 510	113.70
RESULTAT NET		43 790	4.00		172 781	13.98	128 991	74.66