

**ASSOCIATION DE GESTION DU
GROUPE COMMUNISTE REPUBLICAIN
CITOYEN ET ECOLOGISTE - KANAKY DU SENAT
15 RUE DE VAUGIRARD
75006 PARIS 06**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

Aux membres de l'association,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association de Gestion du Groupe Communiste Républicain Citoyen et Ecologiste - Kanaky du Sénat**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les

appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

IV. Vérifications et informations spécifiques

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

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

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'Association relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.



Les comptes annuels sont arrêtés par le Bureau.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 25 mars 2024

Véronique BRAULT
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 639	2 365	1 274	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	957	400	557	749
	Autres immobilisations corporelles	51 071	35 898	15 173	13 563
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	109 500		109 500	117 300
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	165 167	38 663	126 504	131 611
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	16 784		16 784	20
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	523 213		523 213	526 385
	Charges constatées d'avance	6 622		6 622	5 507
	TOTAL (II)	546 620		546 620	531 912
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	711 787	38 663	673 124	663 523
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				109 500	117 300
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	527 050	479 213
	Excédent ou déficit de l'exercice	(22 187)	47 837
	Total des fonds propres (situation nette)	504 863	527 050
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	504 863	527 050
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 977	12 426
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	27 679	31 980
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	122 605	92 068
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	168 260	136 473
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	673 124	663 523
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(22 186,72)	47 836,64
	(1) Dont à moins d'un an	168 260	136 473
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	300 100	297 900
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	727 029	679 687
	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	46 450	22 432
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11	3
Total des produits d'exploitation		1 073 590	1 000 022
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	162 688	95 883
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	53 334	41 660
	Salaires et traitements	600 314	556 703
	Charges sociales	271 198	251 608
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 678	9 538
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	305	1 666
Total des charges d'exploitation		1 095 517	957 059
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 926)	42 964

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 926)	42 964
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		(21 926)	42 964
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		294 4 579
	Total des produits exceptionnels		4 873
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	261	
	Total des charges exceptionnelles	261	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(261)	4 873
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 073 590	1 004 895
TOTAL DES CHARGES		1 095 777	957 059
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 187)	47 837
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		92 011	88 832
Bénévolat			
TOTAL		92 011	88 832
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		71 511	68 482
Prestations		20 500	20 350
Personnel bénévole			
TOTAL		92 011	

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **673 124** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 073 590** euros et un total **charges** de **1 095 777** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-22 187** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Faits marquants de l'exercice :

Néant.

Présentation de l'association :

L'objet de l'association de gestion du Groupe CRCE-K du Sénat est la gestion financière du groupe Communiste Républicain Citoyen et Ecologiste - Kanaky du Sénat. A défaut d'existence du Groupe CRCE-K ou assimilé, l'association a pour objet de fournir des moyens matériels et humains aux sénateurs et sénatrices membres de l'association durant leur mandat pour l'exécution de celui-ci.

Pour ce faire elle dispose de subventions et mises à disposition de moyens de la part du Sénat ainsi que des cotisations de ses membres.

Elle met en oeuvre sa mission au travers des travaux de ses salariés.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- Le règlement n°ANC 2018-06 et ses règlements modificatifs relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Le règlement n°ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs relatif à la réécriture du plan comptable.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation ni dans la présentation n'a été apporté.

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les subventions d'investissement portant sur des biens non renouvelables par l'Association sont reprises au compte de résultat selon le même rythme que les dotations aux amortissements de ces biens.

Stocks et en cours

L'activité de l'Association ne génère pas de stocks.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements hors bilan

L'association a fait le choix de ne pas comptabiliser l'engagement au titre des futurs départs à la retraite.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie à l'instar des autres associations de gestion de Groupes de moyens de fonctionnement mis à disposition par le Sénat.

Dans le cadre de l'application du règlement comptable 2018-06 les services du Sénat ont procédé à un recensement et à une proposition de valorisation des mises à disposition significatives ainsi qu'il suit.

Le Sénat met à la disposition des groupes politiques des locaux, situés dans le Palais du Luxembourg, monument historique dont la valeur locative est difficilement évaluable.

Pour valoriser cette contribution, il a été retenu une valeur annuelle de 579 € par m², correspondant à une moyenne entre la valeur vénale des bureaux situés dans le VI arrondissement et le loyer retenu pour certains autres occupant du Palais (Public Sénat, La Poste...).

L'association de gestion du Groupe CRCE - K disposant de 121 m² mis à disposition par le Sénat comptabilise ainsi une contribution des locaux de 70 059 €.

Les consommations d'électricité, de chauffage, sont valorisées à 12 € par m². Soit un montant de 1 452 €

Le Sénat met à disposition des groupes politiques des agents chargés notamment du ménage dans les locaux affectés, de l'accueil, des réceptions....

Cette mise à disposition représente un total de 5,5 équivalents temps plein (ETP). Le coût salarial unitaire est évalué à 41 000 € par an.

Le Groupe CRCE-K a une mise à disposition du personnel de 0,5 ETP, soit 20 500 € par an.

Ces mises à disposition ont fait l'objet d'une comptabilisation en bas de compte de résultat.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 544		1 416		1 320	3 639
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 544		1 416		1 320	3 639
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	957					957
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	70 531		9 216		28 676	51 071
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 488		9 216		28 676	52 028
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	117 300				7 800	109 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	117 300				7 800	109 500
TOTAL		192 332		10 631		37 796	165 167

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 544	142	1 320	2 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 544	142	1 320	2 365
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	208	191		400
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	56 968	7 606	28 676	35 898	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 177	7 797	28 676	36 298
TOTAL		60 720	7 939	29 996	38 663

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	109 500	109 500	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 223	15 223	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 561	1 561	
	Charges constatées d'avance	6 622	6 622	
	TOTAL DES CREANCES	132 907	132 907	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 800		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 977	17 977		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 557	14 557		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 551	6 551		
	Impôts sur les bénéfices	6 571	6 571		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	122 605	122 605		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	168 260	168 260		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		727 029				727 029
Subventions d'investissement						
TOTAL		727 029				727 029

La subvention apparaissant au compte de résultat correspond au budget alloué à l'association par le Sénat pour fonctionner.

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	479 213	47 837			527 050
Excédent ou déficit de l'exercice	47 837	(47 837)		22 187	(22 187)
Situation nette	527 050			22 187	504 863
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	527 050			22 187	504 863

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		14	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		28 758
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 650
FACTURE NON PARVENUE	7 650	
Dettes fiscales et sociales		21 108
PROVISIONS POUR CONGES PAYES	13 789	
AUTRES CHARGES A PAYER	769	
PROVISIONS CHARGES SOCIALES CP	6 205	
CHARGES SOCIALES A PAYER	346	

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		1 561
Autres créances		1 561
PRODUIT A RECEVOIR	1 561	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 622
divers		575	
garantie ordinateurs FNAC		4 463	
Médecine du travail		1 296	
Nursit		288	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 622