

**ALEXIS GRAND EST**

Association Loi 1901

5, Rue Alfred Kastler – Parc d'Activité Saint Jacques II

54320 MAXEVILLE

-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

ALEXIS GRAND EST

Association Loi 1901  
5 rue Alfred Kastler – Parc d’activités Saint Jacques II  
54320 MAXEVILLE

-----

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

-----

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de l’association ALEXIS GRAND EST relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l’opinion**

***Référentiel d’audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

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

**Observation**

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques de l’exercice » de l’annexe des comptes annuels concernant l’activité économique et la situation financière de l’association dont l’obtention en janvier 2024 de 690 K€ de prêts bancaires concluant la restructuration financière de l’entreprise engagée depuis 2022.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

### **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.

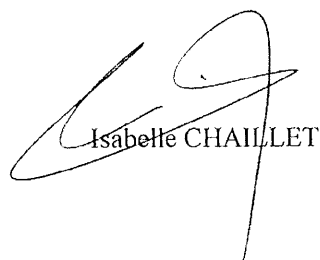
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

Villers-lès-Nancy, le 6 juin 2024

NEXIOM AUDIT  
Commissaire aux comptes

  
Isabelle CHAILLET

**ASS ALEXIS GRAND-EST  
5 Rue Alfred Kastler  
54320 MAXEVILLE**

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

YZICO Nancy Technopole de Nancy Brabois 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy Cedex  
Tél. 03 83 67 69 00 - Courriel : [nancy@yzico.fr](mailto:nancy@yzico.fr) - Site Internet : [www.yzico.fr](http://www.yzico.fr)

SAS au capital de 17 517 000,00 € - inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Comptes annuels

## Bilan

|   | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés      | 130 569          | 130 569                         |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et      | 14 812           |                                 | 14 812             | 14 812             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outilla | 2 576            | 2 576                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            | 440 620          | 407 825                         | 32 794             | 45 857             |
| Immobilisations financières                   |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées         | 880 391          |                                 | 880 391            | 860 960            |
| Autres immobilisations financières            | 1 053            |                                 | 1 053              | 1 365              |
| <b>Total I</b>                                | <b>1 470 021</b> | <b>540 971</b>                  | <b>929 050</b>     | <b>922 993</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                  |                                 |                    |                    |
| Stocks  |                  |                                 |                    |                    |
| Créances                                      |                  |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                  | 466 723          |                                 | 466 723            | 269 910            |
| Autres créances                               | 106 489          |                                 | 106 489            | 206 362            |
| Divers  |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                | 1 799            |                                 | 1 799              | 5 760              |
| Charges constatées d'avance                   | 28 407           |                                 | 28 407             | 10 424             |
| <b>Total II</b>                               | <b>603 418</b>   |                                 | <b>603 418</b>     | <b>492 456</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>2 073 439</b> | <b>540 971</b>                  | <b>1 532 468</b>   | <b>1 415 449</b>   |

**Bilan**

|   | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                    |                    |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              | <b>375 000</b>     | <b>375 000</b>     |
| Autres fonds propres sans droit de reprise              | 375 000            | 375 000            |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                    |                    |
| Ecart de réévaluation                                   | 843 910            | 843 910            |
| <b>Réserves</b>   | <b>76 225</b>      | <b>76 225</b>      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 76 225             | 76 225             |
| Report à nouveau  | -623 169           | -229 899           |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | <b>-94 243</b>     | <b>-393 270</b>    |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | <b>577 722</b>     | <b>671 966</b>     |
| Subventions d'investissement                            | 9                  | 32                 |
| <b>Total I</b>  | <b>577 732</b>     | <b>671 998</b>     |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                    |                    |
| <b>Total II</b>   |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 | 37 512             | 52 445             |
| <b>Total III</b>  | <b>37 512</b>      | <b>52 445</b>      |
| <b>DETTES</b>   |                    |                    |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                    |                    |
| Emprunts  | 84 995             | 113 000            |
| Découverts et concours bancaires                        | 346 218            | 185 279            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 431 213            | 298 279            |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 36                 | 47                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 83 535             | 61 480             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 326 074            | 278 785            |
| Autres dettes   | 76 367             | 52 416             |
| <b>Total IV</b>   | <b>917 224</b>     | <b>691 006</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 532 468</b>   | <b>1 415 449</b>   |



## Compte de fonctionnement

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Cotisations  | 320                                   | 0,02          | 850                                   | 0,06          | -530                              |
| <b>Ventes de biens et de services</b>              | <b>860 276</b>                        |               | <b>734 240</b>                        |               | <b>126 036</b>                    |
| Ventes de prestations services                     | 860 276                               | 61,14         | 734 240                               | 54,97         | 126 036                           |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                | <b>557 500</b>                        |               | <b>600 583</b>                        |               | <b>-43 083</b>                    |
| Concours publics et subventions d'exploita         | 545 500                               | 38,77         | 598 107                               | 44,78         | -52 607                           |
| Ressources liées à la générosité du public         | 1 000                                 | 0,07          | 2 476                                 | 0,19          | -1 476                            |
| Contributions financières                          | 11 000                                | 0,78          |                                       |               | 11 000                            |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts       | 207 486                               | 14,75         | 219 176                               | 16,41         | -11 691                           |
| Autres produits                                    | 559                                   | 0,04          | 1 082                                 | 0,08          | -523                              |
| <b>Total I</b>                                     | <b>1 626 141</b>                      | <b>115,57</b> | <b>1 555 932</b>                      | <b>116,49</b> | <b>70 209</b>                     |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres achats et charges externes                  | 463 728                               | 32,96         | 452 068                               | 33,85         | 11 660                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés              | 49 435                                | 3,51          | 61 994                                | 4,64          | -12 560                           |
| Salaires et traitements                            | 793 465                               | 56,39         | 871 665                               | 65,26         | -78 200                           |
| Charges sociales                                   | 327 271                               | 23,26         | 371 326                               | 27,80         | -44 055                           |
| Dotations aux amortissements et aux dépr           | 15 266                                | 1,08          | 14 982                                | 1,12          | 284                               |
| Dotations aux provisions                           | 37 512                                | 2,67          | 52 445                                | 3,93          | -14 933                           |
| Autres charges                                     | 1 428                                 | 0,10          | 447                                   | 0,03          | 981                               |
| <b>Total II</b>                                    | <b>1 688 104</b>                      | <b>119,97</b> | <b>1 824 927</b>                      | <b>136,63</b> | <b>-136 823</b>                   |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>           | <b>-61 963</b>                        | <b>-4,40</b>  | <b>-268 995</b>                       | <b>-20,14</b> | <b>207 032</b>                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                         |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres intérêts et produits assimilés              | 21                                    |               | 424                                   | 0,03          | -403                              |
| <b>Total III</b>                                   | <b>21</b>                             |               | <b>424</b>                            | <b>0,03</b>   | <b>-403</b>                       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                         |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Intérêts et charges assilées                       | 28 864                                | 2,05          | 16 648                                | 1,25          | 12 216                            |
| <b>Total IV</b>                                    | <b>28 864</b>                         | <b>2,05</b>   | <b>16 648</b>                         | <b>1,25</b>   | <b>12 216</b>                     |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>              | <b>-28 843</b>                        | <b>-2,05</b>  | <b>-16 224</b>                        | <b>-1,21</b>  | <b>-12 619</b>                    |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>     | <b>-90 806</b>                        | <b>-6,45</b>  | <b>-285 219</b>                       | <b>-21,35</b> | <b>194 413</b>                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Reprises provisions, dép., et transferts de        | 23                                    |               | 23                                    |               |                                   |
| <b>Total V</b>                                     | <b>23</b>                             |               | <b>23</b>                             |               |                                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Sur opérations de gestion                          | 3 460                                 | 0,25          | 108 073                               | 8,09          | -104 613                          |
| <b>Total VI</b>                                    | <b>3 460</b>                          | <b>0,25</b>   | <b>108 073</b>                        | <b>8,09</b>   | <b>-104 613</b>                   |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>             | <b>-3 438</b>                         | <b>-0,24</b>  | <b>-108 051</b>                       | <b>-8,09</b>  | <b>104 613</b>                    |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>            | <b>1 626 184</b>                      | <b>115,57</b> | <b>1 556 378</b>                      | <b>116,52</b> | <b>69 807</b>                     |
| <b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b> | <b>1 720 428</b>                      | <b>122,27</b> | <b>1 949 648</b>                      | <b>145,97</b> | <b>-229 220</b>                   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                         | <b>-94 243</b>                        | <b>-6,70</b>  | <b>-393 270</b>                       | <b>-29,44</b> | <b>299 026</b>                    |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>             |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>              |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                       |               |                                       |               |                                   |

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Annexe

## ANNEXE DES COMPTES ALEXIS GRAND EST

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

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total est de 1 532 468€, et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 626 140,82 €, et dégageant un déficit de 94 243,37 €.

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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023 a été une année de restructuration financière et de réorganisation.

En effet, nous avons été mobilisés sur la recherche de solutions de financement pour renforcer la trésorerie de l'association.

Un pool bancaire a été constitué avec 3 banques partenaires : BPALC, Caisse d'Epargne et Crédit Coopératif, qui nous ont accompagnés par des prêts de trésorerie à hauteur totale de 690 000 euros et qui nous a permis de solder les différents découverts bancaires.

Dans ce contexte tendu et difficile, l'activité est restée soutenue avec plus de 500 entreprises aidées en région.

Le désengagement progressif des financeurs publics sur le cœur de métier d'Alexis : accueil et accompagnement nous conduit à rechercher de nouveaux partenaires, diversifier nos sources de financement et renforcer la facturation directe aux entrepreneurs.

Sur l'exercice 2023, les produits ont augmenté de 4 % par rapport à 2022 avec une baisse des subventions (-11 %) et une augmentation des prestations (+17%).

L'exercice 2023 montre également que nous avons poursuivi les efforts dans la maîtrise des charges qui ont baissé de 12% et s'élèvent à 1 720 k€. Les charges d'exploitation représentent 98% avec une diminution de 8% par rapport à 2022. Des décisions de gestion ont été engagées : réduction des charges locatives et de personnel. Baisse significative des charges de locations de 17 k€ (-11 %), et de la masse salariale de 10%.

Les provisions 2023 s'élèvent à 38 k€. Elles concernent essentiellement l'engagement retraite.

### OBJET

L'association a pour objet général :

- de favoriser la création et le développement d'entreprises en Lorraine et dans le Grand Est,
- de contribuer au développement économique régional par la création d'entreprises et d'emplois, l'appui à la création d'activités nouvelles, la création et l'animation de réseaux de créateurs,
- d'accompagner tout porteur de projet quels que soient son profil socio-économique, la nature de son projet, l'état d'avancement de son projet.

L'association développera dès lors toutes activités et se dotera des moyens correspondant à ces objectifs.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

#### Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût historique (prix d'achat et frais accessoires) minorés des remises, rabais et excomptes obtenus.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif ( fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

\* pour les immobilisations incorporelles : les logiciels sont amortis sur des périodes de 1 à 3 ans.

\* pour les immobilisations corporelles, les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

- . Agencements et installations générales : 10 ans
- . Matériel de bureau et informatique : de 3 à 5 ans
- . Mobilier : 10 ans
- . Matériel pédagogique : de 1 à 5 ans

### Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les petites et moyennes entités, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

### Immobilisations décomposables

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

### Dépréciation :

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen d'un test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### Immobilisations financières :

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition, y compris les coûts directement attribuables.

Les frais d'acquisition sont incorporés au coût d'entrée des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ils sont dépréciés éventuellement pour ajustement sur la situation nette lorsqu'elle a diminué par rapport à la valeur historique et qu'elle peut être représentative de la valeur d'utilité.

### 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Passif social

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Au 31 décembre 2023, les engagements de retraite comptabilisés dans les livres de l'association apparaissent au passif du bilan pour un montant total de 37 512 €.

### Perspective d'avenir et faits postérieurs à la clôture

\* Mobiliser de nouveaux cadres financiers : fonds européens, programme entrepreneuriat Quartier 2030, conventionnement avec l'Eurométropole de Metz.

\* Retrouver notre capacité d'ingénierie et d'animation de programmes expérimentaux : bâtiment, entrepreneuriat féminin, ...

\* Réaffirmer le positionnement d'Alexis "expert de l'accompagnement de TPE" en région.

\* Renouvellement de la gouvernance et du portage politique de la structure.

\* Stabiliser notre développement territorial en renforçant l'existant.

**ANNEXE DES COMPTES  
ALEXIS GRAND EST**

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

|   | Valeur brute<br>début d'exercice | Augmentations |              |
|---|----------------------------------|---------------|--------------|
|   |                                  | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 145 380.87                       |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier        | 440 992.56                       |               | 2 203.32     |
| TOTAL   | 440 992.56                       |               | 2 203.32     |
| Prêts, autres immobilisations financières           | 862 324.55                       |               |              |
| TOTAL   | 862 324.55                       |               |              |
| TOTAL GENERAL                                       | 1 448 697.98                     |               | 2 203.32     |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en<br>fin d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine |
|--|---------------|----------|-----------------------------------|----------------------------------|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                   |                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   |               |          | 145 380.87                        |                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               | 0.00     | 443 195.88                        |                                  |
| TOTAL  |               | 0.00     | 443 195.88                        |                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               | 0.00     | 881 444.22                        |                                  |
| TOTAL  |               | 0.00     | 881 444.22                        | 0.00                             |
| TOTAL GENERAL                                |               | 0.00     | 1 470 020.97                      | 0.00                             |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations de<br>l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   | 130 569.32                  |                            |                         | 130 569.32                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 395 135.47                  | 15 266.03                  |                         | 410 401.50                |
| TOTAL  | 525 704.79                  | 15 266.03                  | 0.00                    | 540 970.82                |
| TOTAL GENERAL                                | 525 704.79                  | 15 266.03                  | 0.00                    | 540 970.82                |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissem<br>ents | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|--------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                    |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 15 266.03          |                              |                                 |                             |          |
| Logiciel                                 |                    |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                    | 15 266.03          |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 15 266.03          |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE DES COMPTES

### ALEXIS GRAND EST

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des fonds propres            | Montant<br>début<br>d'exercice | Variation +        | Variation -       | Montant fin<br>exercice |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 375 000.00                     |                    |                   | 375 000.00              |
| Ecart de réévaluation               | 843 910.00                     |                    |                   | 843 910.00              |
| Réserves                            | 76 224.51                      |                    |                   | 76 224.51               |
| Report à nouveau                    | -229 899.08                    | -393 269.72        |                   | -623 168.80             |
| RESULTAT DE L'EXERCICE              | -393 269.72                    | -94 243.37         | 393 269.72        | -94 243.37              |
| Subventions d'investissements       | 31.88                          |                    | 22.50             | 9.38                    |
| <b>TOTAL I</b>                      | <b>671 997.59</b>              | <b>-487 513.09</b> | <b>393 292.22</b> | <b>577 731.72</b>       |

| Nature des provisions             | Montant<br>début<br>d'exercice | Dotations        | Reprise          | Montant fin<br>exercice |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Prov. Risques & Charges           | 20 000.00                      |                  | 20 000.00        | 0.00                    |
| Autres prov. pour risques         |                                |                  |                  | 0.00                    |
| Provision pour départ en retraite | 32 445.00                      | 37 512.00        | 32 445.00        | 37 512.00               |
| <b>TOTAL II</b>                   | <b>52 445.00</b>               | <b>37 512.00</b> | <b>52 445.00</b> | <b>37 512.00</b>        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                  | Montant<br>brut   | A 1 an au<br>plus | A plus d'1<br>an |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Autres immobilisations financières |                   |                   |                  |
| Autres créances clients            | 466 723.48        | 466 723.48        |                  |
| Subventions à recevoir             | 67 212.73         | 67 212.73         |                  |
| Débiteurs divers                   | 5 411.44          | 5 411.44          |                  |
| Autres impôts taxes et assimilés   | 33 864.39         | 33 864.39         |                  |
| Charges constatées d'avance        | 28 406.84         | 28 406.84         |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>601 618.88</b> | <b>601 618.88</b> |                  |

Ces créances sont réglées à hauteur de près de 40% à la date d'arrêté des comptes.

**ANNEXE DES COMPTES  
ALEXIS GRAND EST**

| Etat des dettes                               | Montant brut      | A 1 an au plus    | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes                            | 431 248.71        | 374 420.97        | 56 827.74        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 83 534.61         | 83 534.61         |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 1 056.41          | 1 056.41          |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 196 771.75        | 196 771.75        |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 129 302.00        | 129 302.00        |                  |                 |
| Autres dettes                                 | 74 677.00         | 74 677.00         |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                   |                   |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>916 590.48</b> | <b>859 762.74</b> | <b>56 827.74</b> | <b>0.00</b>     |

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant      |
|--|--------------|
| Autres créances  | 21.15        |
| Divers produits à recevoir   |              |
| <b>Total</b>   | <b>21.15</b> |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant           |
|--|-------------------|
| Dettes fournisseurs  | 11 852.85         |
| Dettes fiscales  |                   |
| Dettes sociales  | 129 597.30        |
| Autres dettes  | 8 196.78          |
| <b>Total</b>   | <b>149 646.93</b> |

**Charges et produits exceptionnels**

Les charges exceptionnelles enregistrées pour un montant de 3 460,02 € concernent des charges essentiellement composées de :

- perte sur comptes clients divers (1 K€)
- pénalités et amendes (2 K€)

**ANNEXE DES COMPTES  
ALEXIS GRAND EST**

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant   |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation      | 28 406.84 |
| Total                       | 28 406.84 |
| Produits constatés d'avance | Montant   |
| Produits d'exploitation     | 0.00      |
| Total                       | 0.00      |

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

**Valorisation des contributions volontaires**

L'association ne bénéficie pas de contributions volontaires (bénévolat).

**Poste produits d'exploitations**

Le total de ces produits est de 1 626 141€.

**Ventilation de l'effectif par catégorie socioprofessionnelle**

L'effectif total au 31 décembre 2023 est de 22 .

Ventilation de l'effectif :

\* cadres : 15 (13 femmes, 2 hommes)

\* non cadres : 7 (5 femmes, 2 hommes)

L'effectif moyen sur la période est de 20,39



**ANNEXE DES COMPTES  
ALEXIS GRAND EST**

**Filiales et participations**

Au 31 décembre 2023

| Participations                 | Capitaux Propres (y compris résultat) | Quote Part du capital détenue en % | Résultat du dernier exercice clos |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| SCI ALEXIS LORRAINE PATRIMOINE | 96 261 €                              | 95.5                               | -25 310 €                         |
| EURL GRAND TEST                |                                       | 100                                |                                   |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Garanties données**

Néant

**Rémunérations des trois plus haut dirigeants de l'association**

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés se sont élevées à 195 878,00 € bruts pour l'exercice.

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Comptes annuels

## Bilan

|   | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés      | 130 569          | 130 569                         |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et      | 14 812           |                                 | 14 812             | 14 812             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                  |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outilla | 2 576            | 2 576                           |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            | 440 620          | 407 825                         | 32 794             | 45 857             |
| Immobilisations financières                   |                  |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées         | 880 391          |                                 | 880 391            | 860 960            |
| Autres immobilisations financières            | 1 053            |                                 | 1 053              | 1 365              |
| <b>Total I</b>                                | <b>1 470 021</b> | <b>540 971</b>                  | <b>929 050</b>     | <b>922 993</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                  |                                 |                    |                    |
| Stocks  |                  |                                 |                    |                    |
| Créances                                      |                  |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                  | 466 723          |                                 | 466 723            | 269 910            |
| Autres créances                               | 106 489          |                                 | 106 489            | 206 362            |
| Divers  |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                | 1 799            |                                 | 1 799              | 5 760              |
| Charges constatées d'avance                   | 28 407           |                                 | 28 407             | 10 424             |
| <b>Total II</b>                               | <b>603 418</b>   |                                 | <b>603 418</b>     | <b>492 456</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>2 073 439</b> | <b>540 971</b>                  | <b>1 532 468</b>   | <b>1 415 449</b>   |

## Bilan

|   | <b>Net au<br/>31/12/23</b> | <b>Net au<br/>31/12/22</b> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                            |                            |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              | <b>375 000</b>             | <b>375 000</b>             |
| Autres fonds propres sans droit de reprise              | 375 000                    | 375 000                    |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                            |                            |
| Ecart de réévaluation                                   | 843 910                    | 843 910                    |
| <b>Réserves</b>   | <b>76 225</b>              | <b>76 225</b>              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 76 225                     | 76 225                     |
| Report à nouveau  | -623 169                   | -229 899                   |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | <b>-94 243</b>             | <b>-393 270</b>            |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | <b>577 722</b>             | <b>671 966</b>             |
| Subventions d'investissement                            | 9                          | 32                         |
| <b>Total I</b>  | <b>577 732</b>             | <b>671 998</b>             |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                            |                            |
| <b>Total II</b>   |                            |                            |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                            |                            |
| Provisions pour charges                                 | 37 512                     | 52 445                     |
| <b>Total III</b>  | <b>37 512</b>              | <b>52 445</b>              |
| <b>DETTES</b>   |                            |                            |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                            |                            |
| Emprunts  | 84 995                     | 113 000                    |
| Découverts et concours bancaires                        | 346 218                    | 185 279                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 431 213                    | 298 279                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 36                         | 47                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 83 535                     | 61 480                     |
| Dettes fiscales et sociales                             | 326 074                    | 278 785                    |
| Autres dettes   | 76 367                     | 52 416                     |
| <b>Total IV</b>   | <b>917 224</b>             | <b>691 006</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 532 468</b>           | <b>1 415 449</b>           |

## Compte de fonctionnement

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Cotisations  | 320                                   | 0,02          | 850                                   | 0,06          | -530                              |
| <b>Ventes de biens et de services</b>              | <b>860 276</b>                        |               | <b>734 240</b>                        |               | <b>126 036</b>                    |
| Ventes de prestations services                     | 860 276                               | 61,14         | 734 240                               | 54,97         | 126 036                           |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                | <b>557 500</b>                        |               | <b>600 583</b>                        |               | <b>-43 083</b>                    |
| Concours publics et subventions d'exploita         | 545 500                               | 38,77         | 598 107                               | 44,78         | -52 607                           |
| Ressources liées à la générosité du public         | 1 000                                 | 0,07          | 2 476                                 | 0,19          | -1 476                            |
| Contributions financières                          | 11 000                                | 0,78          |                                       |               | 11 000                            |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts       | 207 486                               | 14,75         | 219 176                               | 16,41         | -11 691                           |
| Autres produits                                    | 559                                   | 0,04          | 1 082                                 | 0,08          | -523                              |
| <b>Total I</b>                                     | <b>1 626 141</b>                      | <b>115,57</b> | <b>1 555 932</b>                      | <b>116,49</b> | <b>70 209</b>                     |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres achats et charges externes                  | 463 728                               | 32,96         | 452 068                               | 33,85         | 11 660                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés              | 49 435                                | 3,51          | 61 994                                | 4,64          | -12 560                           |
| Salaires et traitements                            | 793 465                               | 56,39         | 871 665                               | 65,26         | -78 200                           |
| Charges sociales                                   | 327 271                               | 23,26         | 371 326                               | 27,80         | -44 055                           |
| Dotations aux amortissements et aux dépr           | 15 266                                | 1,08          | 14 982                                | 1,12          | 284                               |
| Dotations aux provisions                           | 37 512                                | 2,67          | 52 445                                | 3,93          | -14 933                           |
| Autres charges                                     | 1 428                                 | 0,10          | 447                                   | 0,03          | 981                               |
| <b>Total II</b>                                    | <b>1 688 104</b>                      | <b>119,97</b> | <b>1 824 927</b>                      | <b>136,63</b> | <b>-136 823</b>                   |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>           | <b>-61 963</b>                        | <b>-4,40</b>  | <b>-268 995</b>                       | <b>-20,14</b> | <b>207 032</b>                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                         |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Autres intérêts et produits assimilés              | 21                                    |               | 424                                   | 0,03          | -403                              |
| <b>Total III</b>                                   | <b>21</b>                             |               | <b>424</b>                            | <b>0,03</b>   | <b>-403</b>                       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                         |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Intérêts et charges assimilées                     | 28 864                                | 2,05          | 16 648                                | 1,25          | 12 216                            |
| <b>Total IV</b>                                    | <b>28 864</b>                         | <b>2,05</b>   | <b>16 648</b>                         | <b>1,25</b>   | <b>12 216</b>                     |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>              | <b>-28 843</b>                        | <b>-2,05</b>  | <b>-16 224</b>                        | <b>-1,21</b>  | <b>-12 619</b>                    |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>     | <b>-90 806</b>                        | <b>-6,45</b>  | <b>-285 219</b>                       | <b>-21,35</b> | <b>194 413</b>                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Reprises provisions, dép., et transferts de        | 23                                    |               | 23                                    |               |                                   |
| <b>Total V</b>                                     | <b>23</b>                             |               | <b>23</b>                             |               |                                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     |                                       |               |                                       |               |                                   |
| Sur opérations de gestion                          | 3 460                                 | 0,25          | 108 073                               | 8,09          | -104 613                          |
| <b>Total VI</b>                                    | <b>3 460</b>                          | <b>0,25</b>   | <b>108 073</b>                        | <b>8,09</b>   | <b>-104 613</b>                   |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>             | <b>-3 438</b>                         | <b>-0,24</b>  | <b>-108 051</b>                       | <b>-8,09</b>  | <b>104 613</b>                    |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>            | <b>1 626 184</b>                      | <b>115,57</b> | <b>1 556 378</b>                      | <b>116,52</b> | <b>69 807</b>                     |
| <b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b> | <b>1 720 428</b>                      | <b>122,27</b> | <b>1 949 648</b>                      | <b>145,97</b> | <b>-229 220</b>                   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                         | <b>-94 243</b>                        | <b>-6,70</b>  | <b>-393 270</b>                       | <b>-29,44</b> | <b>299 026</b>                    |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>             |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>              |                                       |               |                                       |               |                                   |
| <b>TOTAL</b>                                       |                                       |               |                                       |               |                                   |

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ALEXIS GRAND-EST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 532 468 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 94 243 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le règlement ANC 2018-06 a été modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020 et complété par le règlement ANC 2021-02 du 22 novembre 2021.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 622 103 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 19 431          |                              | 19 431                      |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 1 053           |                              | 1 053                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 466 723         | 466 723                      |                             |
| Autres                                   | 106 489         | 106 489                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 28 407          | 28 407                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>622 103</b>  | <b>601 619</b>               | <b>20 484</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients - factures à établir | 90 051        |
| Intérêts courus à recevoir   | 21            |
| <b>Total</b>                 | <b>90 072</b> |



## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients                                    |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme                                       |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                               | 32 445                                  | 37 512                     | 32 445                                 |  | 37 512                                  |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                               |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                              |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales                                     |   |                            |  |  |   |
| sur congés à payer   |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques et charges                        | 20 000                                  |                            | 20 000                                 |  |   |
| <b>Total</b>   | <b>52 445</b>                           | <b>37 512</b>              | <b>52 445</b>                          |  | <b>37 512</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   | 37 512                     | 52 445                                 |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            |  |  |   |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 917 224 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   | 346 218         | 346 218                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 84 995          | 84 995                       |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*)                         | 36              | 36                           |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 83 535          | 83 535                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 326 074         | 326 074                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes                             |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 76 367          | 76 367                       |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>917 224</b>  | <b>917 224</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 28 005          |                              |                             |                              |

#### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 11 853         |
| Intérêts courus à payer            | 8 197          |
| Intérêts courus                    | 36             |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 86 014         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 43 584         |
| Clients - RRR à accorder           | 7 400          |
| <b>Total</b>                       | <b>157 082</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 28 407                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>28 407</b>             |                        |                            |

# COMPTES ANNUELS

2023

Détail des comptes

## Détail Bilan

|   | Brut       | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |            |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |            |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés      |            |                                 |                    |                    |
| 205000 - Concessions et droits similaires     | 120 278,27 |                                 | 120 278,27         | 120 278,27         |
| 205010 - Logiciels MAXEVIL Espace Informatiq  | 638,12     |                                 | 638,12             | 638,12             |
| 205100 - Logiciels                            | 3 523,16   |                                 | 3 523,16           | 3 523,16           |
| 205200 - Logiciels Moselle Est FORBACH        | 279,07     |                                 | 279,07             | 279,07             |
| 205300 - Logiciels METZ                       | 558,13     |                                 | 558,13             | 558,13             |
| 205450 - Logiciels ST DIE                     | 279,07     |                                 | 279,07             | 279,07             |
| 205600 - Marque de fabrique, commerce, servi  | 5 013,50   |                                 | 5 013,50           | 5 013,50           |
| 280500 - Amortis. concess. & droits simil.    |            | 120 278,27                      | -120 278,27        | -120 278,27        |
| 280501 - Amort. Logiciels Esp Info MAXEVILLE  |            | 638,12                          | -638,12            | -638,12            |
| 280510 - Amort. logiciels THIONVILLE          |            | 3 523,16                        | -3 523,16          | -3 523,16          |
| 280520 - Amort. logiciels FORBACH             |            | 279,07                          | -279,07            | -279,07            |
| 280530 - Amort. logiciels METZ                |            | 558,13                          | -558,13            | -558,13            |
| 280545 - Amort. Logiciels ST DIE 88           |            | 279,07                          | -279,07            | -279,07            |
| 280560 - Amort marques procédûs brevets       |            | 5 013,50                        | -5 013,50          | -5 013,50          |
|   | 130 569,32 | 130 569,32                      |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et      |            |                                 |                    |                    |
| 208100 - Agencement incorp MAX                | 14 811,55  |                                 | 14 811,55          | 14 811,55          |
|   | 14 811,55  |                                 | 14 811,55          | 14 811,55          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |            |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outilla |            |                                 |                    |                    |
| 215000 - Matériel et outillage MAXEVILLE      | 2 576,25   |                                 | 2 576,25           | 2 576,25           |
| 281500 - Amortis. matériel et outillage       |            | 2 576,25                        | -2 576,25          | -2 576,25          |
|   | 2 576,25   | 2 576,25                        |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            |            |                                 |                    |                    |
| 218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.   | 9 329,27   |                                 | 9 329,27           | 9 329,27           |
| 218101 - Agencem.amûnag. Bar le Duc           | 4 265,28   |                                 | 4 265,28           | 4 265,28           |
| 218200 - Matériel de transport                | 16 621,42  |                                 | 16 621,42          | 16 621,42          |
| 218300 - Matériel de bureau                   | 9 315,92   |                                 | 9 315,92           | 8 700,93           |
| 218301 - Matériel de bureau THIONVILLE        | 2 321,04   |                                 | 2 321,04           | 2 321,04           |
| 218310 - Matériel informatique                | 6 873,42   |                                 | 6 873,42           | 6 873,42           |
| 218320 - Matériel informatique MAXEVILLE      | 79 353,39  |                                 | 79 353,39          | 77 765,06          |
| 218321 - Matériel informatique THIONVILLE     | 18 347,08  |                                 | 18 347,08          | 18 347,08          |
| 218322 - Matériel informatique FORBACH        | 7 244,51   |                                 | 7 244,51           | 7 244,51           |
| 218323 - Matériel informatique METZ           | 6 116,38   |                                 | 6 116,38           | 6 116,38           |
| 218324 - Matériel Informatique ST DIE         | 8 440,12   |                                 | 8 440,12           | 8 440,12           |
| 218330 - Matériel Informatique VERDUN         | 5 007,71   |                                 | 5 007,71           | 5 007,71           |
| 218331 - Matériel informatique Etain          | 31 318,99  |                                 | 31 318,99          | 31 318,99          |
| 218340 - Matériel informatique EPINAL         | 2 887,37   |                                 | 2 887,37           | 2 887,37           |
| 218400 - Mobilier                             | 64 981,99  |                                 | 64 981,99          | 64 981,99          |
| 218410 - Mobilier THIONVILLE                  | 13 642,96  |                                 | 13 642,96          | 13 642,96          |
| 218420 - Mobilier FORBACH                     | 10 589,71  |                                 | 10 589,71          | 10 589,71          |
| 218430 - Mobilier METZ                        | 5 612,56   |                                 | 5 612,56           | 5 612,56           |
| 218440 - Mobilier MAXEVILLE Espace Info       | 8 076,14   |                                 | 8 076,14           | 8 076,14           |
| 218450 - Mobilier ST DIE                      | 9 897,11   |                                 | 9 897,11           | 9 897,11           |
| 218470 - Mobilier EPINAL                      | 2 299,20   |                                 | 2 299,20           | 2 299,20           |
| 218480 - Mobilier VERDUN                      | 5 887,98   |                                 | 5 887,98           | 5 887,98           |

## Détail Bilan

|  | Brut                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|--|---------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 218500 - Cheptel                             | 109 617,31          |                                 | 109 617,31         | 109 617,31         |
| 218520 - Matériel Pédagogique THIONVILLE     | 544,00              |                                 | 544,00             | 544,00             |
| 218530 - Matériel Pédagogique METZ           | 2 028,77            |                                 | 2 028,77           | 2 028,77           |
| 281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div  |                     | 7 762,72                        | -7 762,72          | -7 457,44          |
| 281811 - Amort. agencement BAR LE DUC        |                     | 2 476,48                        | -2 476,48          | -1 804,86          |
| 281820 - Amortis. matériel de transport      |                     | 15 821,52                       | -15 821,52         | -15 576,72         |
| 281830 - Amortis. matér. bureau et informat. |                     | 11 021,97                       | -11 021,97         | -11 021,97         |
| 281831 - Amort. matériel bureau              |                     | 6 873,42                        | -6 873,42          | -6 873,42          |
| 281832 - Amort. mat. informatique MAXEVILLE  |                     | 99 522,65                       | -99 522,65         | -94 124,57         |
| 281833 - Amort du matériel informat VERDUN   |                     | 28 831,15                       | -28 831,15         | -20 280,69         |
| 281834 - Amort. Matériel Informatique EPINAL |                     | 2 887,37                        | -2 887,37          | -2 887,37          |
| 281840 - Amortis. mobilier                   |                     | 64 432,26                       | -64 432,26         | -64 336,47         |
| 281841 - Amort. mobilier THIONVILLE          |                     | 13 642,96                       | -13 642,96         | -13 642,96         |
| 281842 - Amort. mobilier FORBACH             |                     | 10 589,71                       | -10 589,71         | -10 589,71         |
| 281843 - Amort. mobilier METZ                |                     | 5 612,55                        | -5 612,55          | -5 612,55          |
| 281844 - Amort. Mobilier MAXEVILLE Espace In |                     | 8 076,14                        | -8 076,14          | -8 076,14          |
| 281845 - Amort. Mobilier STDIE88             |                     | 9 897,10                        | -9 897,10          | -9 897,10          |
| 281847 - Amort. mobilier EPINAL              |                     | 2 299,19                        | -2 299,19          | -2 299,19          |
| 281848 - Amort. mobilier VERDUN              |                     | 5 887,97                        | -5 887,97          | -5 887,97          |
| 281850 - Amort. mat. pédagogiques MAXEVILL   |                     | 109 617,32                      | -109 617,32        | -109 617,32        |
| 281852 - Amort. Matériel Pédagogique THION   |                     | 544,00                          | -544,00            | -544,00            |
| 281853 - Amort. Matériel Pédagogique METZ    |                     | 2 028,77                        | -2 028,77          | -2 028,77          |
|  | 440 619,63          | 407 825,25                      | 32 794,38          | 45 857,09          |
| <b>Immobilisations financières</b>           |                     |                                 |                    |                    |
| <b>Participations et créances rattachées</b> |                     |                                 |                    |                    |
| 261200 - PARTS S.C.I. ALEXIS LORRAINE PA     | 853 460,00          |                                 | 853 460,00         | 853 460,00         |
| 261300 - Titres EURL PACELOR                 | 7 500,00            |                                 | 7 500,00           | 7 500,00           |
| 267100 - Créances rattach particip. (Grpe)   | 19 431,15           |                                 | 19 431,15          |                    |
|  | 880 391,15          |                                 | 880 391,15         | 860 960,00         |
| <b>Autres immobilisations financières</b>    |                     |                                 |                    |                    |
| 275010 - DUpot machine affranchir 030798     | 228,67              |                                 | 228,67             | 228,67             |
| 275140 - CAUTION BLIDA                       | 824,40              |                                 | 824,40             | 1 135,88           |
|  | 1 053,07            |                                 | 1 053,07           | 1 364,55           |
| <b>Total I</b>                               | <b>1 470 020,97</b> | <b>540 970,82</b>               | <b>929 050,15</b>  | <b>922 993,19</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       |                     |                                 |                    |                    |
| <b>Stocks</b>                                |                     |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                              |                     |                                 |                    |                    |
| <b>Usagers et comptes rattachés</b>          |                     |                                 |                    |                    |
| 411000 - Clients                             | 376 672,72          |                                 | 376 672,72         | 196 879,41         |
| 418100 - Clients - factures à établir        | 90 050,76           |                                 | 90 050,76          | 73 030,56          |
|  | 466 723,48          |                                 | 466 723,48         | 269 909,97         |
| <b>Autres créances</b>                       |                     |                                 |                    |                    |
| 401000 - Fournisseurs                        | 5 378,28            |                                 | 5 378,28           | 3 610,32           |
| 409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir        |                     |                                 |                    | 1 575,81           |
| 441000 - Etat - subvention à recevoir        | 67 212,73           |                                 | 67 212,73          | 118 498,26         |
| 445520 - TVA A REGULARISER                   |                     |                                 |                    | 3 960,00           |
| 445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces  | 9 979,90            |                                 | 9 979,90           | 1 306,85           |
| 445860 - TVA sur factures non parvenues      | 482,18              |                                 | 482,18             | 404,67             |
| 445870 - TVA sur factures à établir          | 1 113,31            |                                 | 1 113,31           | 192,00             |

**Détail Bilan**

|  | <b>Brut</b>         | <b>Amortissements<br/>Dépréciations</b> | <b>Net au<br/>31/12/23</b> | <b>Net au<br/>31/12/22</b> |
|--|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| 447000 - Autres impôts taxes et verst. assim | 22 289,00           |   | 22 289,00                  | 58 606,00                  |
| 455100 - Associés - comptes courants         |                     |   |                            | 18 159,16                  |
| 467250 - SCHWARTZ - SCHLEGEL Katia           |                     |   |                            | 48,58                      |
| 467902 - CONTI Muriel                        | 33,16               |   | 33,16                      |                            |
|  | 106 488,56          |   | 106 488,56                 | 206 361,65                 |
| <b>Divers</b>                                |                     |   |                            |                            |
| <b>Disponibilités</b>                        |                     |   |                            |                            |
| 512100 - Comptes en monnaie nationale        | 309,32              |   | 309,32                     | 308,13                     |
| 512200 - SG LIVRET A PLAFOND 76500Ç          | 399,25              |   | 399,25                     | 369,41                     |
| 512300 - CREDIT AGRICOLE 96008742518         | 715,14              |   | 715,14                     | 4 879,94                   |
| 518700 - Intérêts courus à recevoir          | 21,15               |   | 21,15                      | 31,03                      |
| 531000 - Caisse ALEXIS                       | 299,31              |   | 299,31                     | 171,62                     |
| 531300 - CAISSE BOUTIQUES EPHEMERES          | 55,00               |   | 55,00                      |                            |
|  | 1 799,17            |   | 1 799,17                   | 5 760,13                   |
| <b>Charges constatées d'avance</b>           |                     |   |                            |                            |
| 486000 - Charges constatées d'avance         | 28 406,84           |   | 28 406,84                  | 10 424,09                  |
|  | 28 406,84           |   | 28 406,84                  | 10 424,09                  |
| <b>Total II</b>                              | <b>603 418,05</b>   |   | <b>603 418,05</b>          | <b>492 455,84</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>         | <b>2 073 439,02</b> | <b>540 970,82</b>                       | <b>1 532 468,20</b>        | <b>1 415 449,03</b>        |

## Détail Bilan

|   | Net au<br>31/12/23 | Net au<br>31/12/22 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                    |                    |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              | <b>375 000,00</b>  | <b>375 000,00</b>  |
| Autres fonds propres sans droit de reprise              |                    |                    |
| 102000 - Fonds associatif sans droit repris             | 262 923,15         | 262 923,15         |
| 102410 - Patrimoine apporté YUTZ                        | 53 202,10          | 53 202,10          |
| 102420 - Patrimoine apporté Moselle Est                 | -7 237,39          | -7 237,39          |
| 102430 - Engagements Passif Social DIF                  | 66 112,14          | 66 112,14          |
|   | 375 000,00         | 375 000,00         |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| 105200 - Ecart de réévaluation libre                    | 843 910,00         | 843 910,00         |
|   | 843 910,00         | 843 910,00         |
| <b>Réserves</b>   | <b>76 224,51</b>   | <b>76 224,51</b>   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| 106300 - Réserves statutaires ou contract.              | 45 734,71          | 45 734,71          |
| 106310 - Réserve Fonds de solidarité                    | 30 489,80          | 30 489,80          |
|   | 76 224,51          | 76 224,51          |
| Report à nouveau  |                    |                    |
| 119000 - Report à nouveau (solde débiteur)              | -623 168,80        | -229 899,08        |
|   | -623 168,80        | -229 899,08        |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | <b>-94 243,37</b>  | <b>-393 269,72</b> |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | <b>577 722,34</b>  | <b>671 965,71</b>  |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| 131220 - Subv investissement AGEFIPH                    | 225,00             | 225,00             |
| 139122 - Subv.inv.inscrite résultat AGEFIPH             | -215,62            | -193,12            |
|   | 9,38               | 31,88              |
| <b>Total I</b>  | <b>577 731,72</b>  | <b>671 997,59</b>  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                    |                    |
| <b>Total II</b>   |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| 153000 - Provisions pensions & obligat.simil            | 37 512,00          | 32 445,00          |
| 158000 - Autres provisions pour charges                 |                    | 20 000,00          |
|   | 37 512,00          | 52 445,00          |
| <b>Total III</b>  | <b>37 512,00</b>   | <b>52 445,00</b>   |
| <b>DETTES</b>   |                    |                    |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                    |                    |
| Emprunts  |                    |                    |
| 164850 - Emprunt n°5 (CT)                               | 84 994,95          | 113 000,00         |
|   | 84 994,95          | 113 000,00         |
| Découverts et concours bancaires                        |                    |                    |
| 512000 - Banque CC MAXEVILLE                            | 221 262,68         | 77 951,58          |
| 512400 - Comptes en devises                             | 116 758,81         | 101 017,13         |
| 518600 - Intérêts courus à payer                        | 8 196,78           | 6 309,82           |
|   | 346 218,27         | 185 278,53         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 431 213,22         | 298 278,53         |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| 168800 - Intérêts courus                                | 35,60              | 47,33              |
|   | 35,60              | 47,33              |



## Détail Bilan

|   | Net au<br>31/12/23  | Net au<br>31/12/22  |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |                     |                     |
| 401000 - Fournisseurs                           | 71 681,76           | 42 737,64           |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues     | 11 852,85           | 18 741,97           |
|   | 83 534,61           | 61 479,61           |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |                     |                     |
| 421000 - Personnel - rémunérations dues         | 1 056,41            |                     |
| 428200 - Dettes provis. pr congés à payer       | 86 013,64           | 73 323,34           |
| 431000 - Sécurité sociale                       | 26 498,08           | 59 992,00           |
| 431100 - URSSAF THIONVILLE                      | 3 327,00            | 14 555,00           |
| 431200 - URSSAF METZ                            | 1 984,00            | 687,00              |
| 431300 - URSSAF FORBACH                         | 8,00                | 4 212,00            |
| 437400 - Caisse de congés payés                 | 10 542,61           | 9 283,81            |
| 437700 - PREVOYANCE VAUBAN                      | 2 767,69            | 2 678,33            |
| 437800 - Autres caisses                         | 20 990,66           | 6 007,41            |
| 437900 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE     |                     | 699,00              |
| 437930 - TAXE D'APPRENTISSAGE                   |                     | 384,00              |
| 438200 - Charges sociales s/congés à payer      | 43 583,66           | 38 178,65           |
| 442100 - Prélèvements à la source               | 3 592,00            | 3 479,16            |
| 445510 - TVA à décaisser                        | 2 088,00            | 2 888,00            |
| 445520 - TVA A REGULARISER                      | 69 671,00           |                     |
| 445700 - TVA collectée 20 %                     | 53 951,00           | 62 417,30           |
|   | 326 073,75          | 278 785,00          |
| <b>Autres dettes</b>                            |                     |                     |
| 411000 - Clients                                | 845,00              | 2 453,00            |
| 419800 - Clients - RRR à accorder               | 7 399,84            | 3 812,00            |
| 460000 - Dûbours PACELOR                        | 65 654,18           | 45 000,00           |
| 467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs    | 1 401,61            |                     |
| 467130 - DE BODMAN Pauline                      |                     | 78,93               |
| 467201 - LAGNY JULIETTE                         | 368,91              | 527,11              |
| 467210 - JACOBY AUDE                            |                     | 141,00              |
| 467230 - LOUE Virginie                          | 178,08              |                     |
| 467300 - COLLIN Sylvia                          |                     | 44,99               |
| 467640 - MENZIN FANNY                           | 105,47              | 73,08               |
| 467991 - EUGENE Delphine                        | 414,21              | 285,86              |
|   | 76 367,30           | 52 415,97           |
| <b>Total IV</b>                                 | <b>917 224,48</b>   | <b>691 006,44</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>            | <b>1 532 468,20</b> | <b>1 415 449,03</b> |

## Détail du compte de fonctionnement

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %     | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %     |
|--|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                       |                                       |       |                                       |       |
| Cotisations  |                                       |       |                                       |       |
| 750200 - ADHESION PACELOR                            | 320,00                                | 0,02  |                                       |       |
| 756000 - COTISATIONS PARTENAIRES                     |                                       |       | 850,00                                | 0,06  |
|  | 320,00                                | 0,02  | 850,00                                | 0,06  |
| <b>Ventes de biens et de services</b>                | <b>860 276,27</b>                     |       | <b>734 240,24</b>                     |       |
| Ventes de prestations services                       |                                       |       |                                       |       |
| 706010 - ACCOMPAGNEMENT                              | 284 623,20                            | 20,23 | 289 583,06                            | 21,68 |
| 706020 - SUIVI                                       | 8 035,00                              | 0,57  | 5 605,00                              | 0,42  |
| 706030 - FORMATION                                   | 34 538,19                             | 2,45  | 27 364,00                             | 2,05  |
| 706040 - DEVELOP.BOUTIQ EPHEMERE COM. ESSAI          | 63 999,88                             | 4,55  | 64 166,55                             | 4,80  |
| 706050 - ANIMATION                                   | 142 700,00                            | 10,14 | 110 000,00                            | 8,24  |
| 706220 - ACCOMPAGNEMENT ASSUJ.                       | 193 320,00                            | 13,74 | 126 688,32                            | 9,48  |
| 706900 - Prestations de services (export)            | 2 600,00                              | 0,18  | 5 900,00                              | 0,44  |
| 708110 - COMMISSIONS PARTENAIRES ASSUJ.              | 4 000,00                              | 0,28  | 8 333,31                              | 0,62  |
| 708120 - PRESTATIONS DE SERVICES ASSUJ.              | 126 460,00                            | 8,99  | 96 600,00                             | 7,23  |
|  | 860 276,27                            | 61,14 | 734 240,24                            | 54,97 |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                  | <b>557 500,18</b>                     |       | <b>600 583,20</b>                     |       |
| Concours publics et subventions d'exploitation       |                                       |       |                                       |       |
| 730100 - CONCOURS PUBLICS                            | 13 833,32                             | 0,98  |                                       |       |
| 740100 - SUBVENTION REGION                           | 283 658,85                            | 20,16 | 296 000,00                            | 22,16 |
| 740200 - Subvention Intercommunalités                | 147 150,00                            | 10,46 | 171 229,00                            | 12,82 |
| 740201 - FEDER POLES ENTREPRENEURIAUX                | 8 900,00                              | 0,63  | 8 600,00                              | 0,64  |
| 740202 - CGET CA THIONVILLE                          | 8 300,00                              | 0,59  | 15 500,00                             | 1,16  |
| 740210 - SUBVENTION INTERCOMMUNALITES ASS            | 14 875,01                             | 1,06  | 583,33                                | 0,04  |
| 740303 - SUBVENTION BPIFRANCE                        | 43 783,00                             | 3,11  |                                       |       |
| 740500 - SUBVENTION DRDFE                            | 10 000,00                             | 0,71  | 28 500,00                             | 2,13  |
| 740601 - Subvention POLE EMPLOI                      | 15 000,00                             | 1,07  |                                       |       |
| 740710 - SUBVENTION FSE                              |                                       |       | 55 027,87                             | 4,12  |
| 740730 - SUBVENTION AG2R                             |                                       |       | 22 667,00                             | 1,70  |
|  | 545 500,18                            | 38,77 | 598 107,20                            | 44,78 |
| Ressources liées à la générosité du public           |                                       |       |                                       |       |
| 754200 - SOUTIEN SPONSORING ASSU                     |                                       |       | 2 476,00                              | 0,19  |
| 754201 - SOUTIEN SPONSORING NON ASS                  | 1 000,00                              | 0,07  |                                       |       |
|  | 1 000,00                              | 0,07  | 2 476,00                              | 0,19  |
| Contributions financières                            |                                       |       |                                       |       |
| 755100 - CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES            | 11 000,00                             | 0,78  |                                       |       |
|  | 11 000,00                             | 0,78  |                                       |       |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char |                                       |       |                                       |       |
| 781500 - Repris.s/provis.risques & charges           | 52 445,00                             | 3,73  | 60 398,00                             | 4,52  |
| 791000 - Transfert de charges d'exploitation         | 15 977,74                             | 1,14  | 13 786,46                             | 1,03  |
| 791010 - TRANSFERT DE CHARGES ASSUJ.                 | 117 630,29                            | 8,36  | 125 205,43                            | 9,37  |
| 791100 - Transfert affectant marge comm.             | 3 432,64                              | 0,24  | -352,02                               | -0,03 |
| 791110 - TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANCE             |                                       |       | -28,24                                |       |
| 791200 - ASP ACTIVITE PARTIELLE MAXEVILLE            |                                       |       | 2 666,56                              | 0,20  |
| 791800 - TRAJECTOIRE PRIX CONCOURS                   | 18 000,00                             | 1,28  | 17 500,00                             | 1,31  |
|  | 207 485,67                            | 14,75 | 219 176,19                            | 16,41 |

## Détail du compte de fonctionnement

|   | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>Autres produits</b>                        |                                       |               |                                       |               |
| 758000 - Produits divers gestion courante     | 558,70                                | 0,04          | 1 082,07                              | 0,08          |
|   | 558,70                                | 0,04          | 1 082,07                              | 0,08          |
| <b>Total I</b>                                | <b>1 626 140,82</b>                   | <b>115,57</b> | <b>1 555 931,70</b>                   | <b>116,49</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 |                                       |               |                                       |               |
| <b>Autres achats et charges externes</b>      |                                       |               |                                       |               |
| 606120 - Fournitures eau                      | 17 996,09                             | 1,28          | 11 434,66                             | 0,86          |
| 606140 - Fournitures carburant                | 435,27                                | 0,03          | 453,36                                | 0,03          |
| 606151 - CARBURANT DIVERS                     | 103,85                                | 0,01          |                                       |               |
| 606152 - CARBURANT FIESTA EQ-206-XP           | 5 155,99                              | 0,37          | 7 061,44                              | 0,53          |
| 606200 - PETIT MATERIEL ETAIN                 |                                       |               | 94,21                                 | 0,01          |
| 606210 - Achat Matériel boutique UphûmPre     |                                       |               | 7,38                                  |               |
| 606211 - ACH. PETIT MATERIEL POLE             |                                       |               | 47,79                                 |               |
| 606220 - Achats petit matériel MAXEVILLE      | 604,17                                | 0,04          |                                       |               |
| 606221 - ACHAT PETIT MATERIEL MAXE ASSUJ.     | 753,79                                | 0,05          | 2 341,00                              | 0,18          |
| 606230 - ACHAT MATERIEL COVID19               |                                       |               | 31,20                                 |               |
| 606300 - Achats de petit équipement           | 77,46                                 | 0,01          | 56,67                                 |               |
| 606301 - ACHAT PROD. ENTRETIEN METZ ASSUJ.    | 10,75                                 |               |                                       |               |
| 606306 - PRODUITS ENTRETIEN DIEUZE            | 4,42                                  |               |                                       |               |
| 606310 - Achats produits alimentaire MAXEVIL  | 399,65                                | 0,03          | 431,10                                | 0,03          |
| 606311 - ACH. PROD. ALIMENT. THIONVILLE ASSUJ | 10,09                                 |               |                                       |               |
| 606400 - Achats fournitures administratives   | 266,51                                | 0,02          | 13,85                                 |               |
| 606401 - Achats fournitures bureau ETAIN      | 1 915,25                              | 0,14          | 1 351,93                              | 0,10          |
| 606410 - Fourn. Bureau boutiques UphûmPres    |                                       |               | 22,17                                 |               |
| 606420 - Achats fourn adm bureau MAXEVILLE    | 3 634,73                              | 0,26          | 3 255,27                              | 0,24          |
| 611000 - Sous-traitance générale              | 128 830,37                            | 9,16          | 98 943,27                             | 7,41          |
| 613211 - LOYER METZ BLIDA                     | 2 914,07                              | 0,21          | 5 480,46                              | 0,41          |
| 613251 - LOCATION ST DIE CCI VOSGES           | 4 867,72                              | 0,35          | 3 969,76                              | 0,30          |
| 613271 - LOCATION SCI MAXEVILLE SIEGE         | 66 965,75                             | 4,76          | 69 123,33                             | 5,18          |
| 613280 - LOCATION LOCAL ARCHIVE               | 720,00                                | 0,05          | 720,00                                | 0,05          |
| 613294 - LOCATION SALLES DIVERSES             | 125,84                                | 0,01          | 1 416,62                              | 0,11          |
| 613401 - LOCATION ADISTA POLE                 | 30 554,99                             | 2,17          | 34 306,07                             | 2,57          |
| 613402 - LOCATION ADISTA EPINAL ASSUJ.        | 308,47                                | 0,02          | 435,11                                | 0,03          |
| 613410 - LOCATION MATERIEL DIVERS             | 3 943,86                              | 0,28          | 2 217,56                              | 0,17          |
| 613411 - Location Balance NEOPOST MAILFINANC  | 724,76                                | 0,05          | 660,69                                | 0,05          |
| 613412 - Location NEOPOST Machine Affranchir  | 1 053,76                              | 0,07          | 1 002,00                              | 0,08          |
| 613502 - LOCATION FIESTA EQ-206-XP            | 16 539,32                             | 1,18          | 16 902,10                             | 1,27          |
| 613511 - Location copieur Canon Pfile         | 12 465,23                             | 0,89          | 22 177,59                             | 1,66          |
| 614000 - Charges locatives & copropriété      |                                       |               | 1 585,34                              | 0,12          |
| 614100 - CHARGES LOCATIVES METZ ASSUJ.        | 1 875,42                              | 0,13          | 3 112,83                              | 0,23          |
| 615210 - ENTRETIEN IMMOBILIER DIVERS          | 131,56                                | 0,01          |                                       |               |
| 615211 - ENTRETIEN LOCAUX FORBACH ASSUJ.      |                                       |               | 1 047,49                              | 0,08          |
| 615221 - Entretien des locaux Pfile           | 7 030,05                              | 0,50          | 7 158,83                              | 0,54          |
| 615300 - Entretien et réparation VEHICULES    | 632,88                                | 0,04          | 320,16                                | 0,02          |
| 615500 - Entretien sur biens mobiliers        | 1 657,66                              | 0,12          |                                       |               |
| 615501 - ENTRETIEN MATERIEL DIEUZE            |                                       |               | 154,28                                | 0,01          |
| 615620 - Maintenance et Hûbergement SI        | 6 166,65                              | 0,44          | 18 121,25                             | 1,36          |
| 615621 - MAINTENANCE INFORMATIQUE ASSUJ.      | 24 869,12                             | 1,77          | 26 720,30                             | 2,00          |

## Détail du compte de fonctionnement

|  | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %     | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %     |
|--|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|
| 616000 - Primes d'assurance                  | 5 738,66                              | 0,41  | 6 368,88                              | 0,48  |
| 616001 - Contrat assurance collective IFC    | 366,69                                | 0,03  | 221,43                                | 0,02  |
| 618100 - Documentation générale              | 4 157,34                              | 0,30  | 5 120,30                              | 0,38  |
| 618500 - Frais de colloques, de séminaires   | 131,40                                | 0,01  |                                       |       |
| 622110 - HONORAIRES MAXEVILLE ASSUJ.         | 17 965,63                             | 1,28  | 19 284,06                             | 1,44  |
| 622700 - Frais d'actes et contentieux        | 208,42                                | 0,01  | 4,86                                  |       |
| 622810 - SERVICES ET HONORAIRES DIVERS ASSUJ | 3 583,15                              | 0,25  | 3 378,99                              | 0,25  |
| 623100 - Annonces et insertions              | 905,19                                | 0,06  | 111,22                                | 0,01  |
| 623130 - Pub, insertions boutiques ephemeres | 2 044,30                              | 0,15  | 6 585,69                              | 0,49  |
| 623300 - Foires et expositions               | 100,00                                | 0,01  | 165,05                                | 0,01  |
| 623400 - Cadeaux à la clientèle              | 6 155,00                              | 0,44  | 6 649,44                              | 0,50  |
| 623600 - Catalogues et imprimés              | 1 818,16                              | 0,13  | 2 618,11                              | 0,20  |
| 623601 - Catalogues et imprimés Morhange     | 54,35                                 |       |                                       |       |
| 623800 - Divers (pourboires, dons courants)  | 50,00                                 |       |                                       |       |
| 624100 - Transports sur achats               |                                       |       | 399,10                                | 0,03  |
| 624110 - TRANSPORT SUR ACHATS ASSUJ.         | 296,29                                | 0,02  |                                       |       |
| 625120 - Frais kilométriques                 | 26 136,54                             | 1,86  | 12 201,27                             | 0,91  |
| 625130 - frais de repas                      | 2 883,98                              | 0,20  | 1 416,79                              | 0,11  |
| 625140 - frais d'hôtel                       | 387,48                                | 0,03  | 666,85                                | 0,05  |
| 625150 - frais de parking, pûage,mûtro,taxi  | 1 148,37                              | 0,08  | 1 100,12                              | 0,08  |
| 625160 - frais de train, avion               | 494,50                                | 0,04  |                                       |       |
| 625900 - frais de réceptions                 | 2 897,26                              | 0,21  |                                       |       |
| 625910 - FRAIS DE RECEPTIONS ASSUJ.          | 4 283,22                              | 0,30  | 9 235,43                              | 0,69  |
| 626201 - Tûlûcommunications Morhange         | 1 826,01                              | 0,13  | 2 861,92                              | 0,21  |
| 626211 - Tûlûcommunications Morhange assuj.  | 576,45                                | 0,04  | 336,62                                | 0,03  |
| 626220 - Tûlûcommunications MAXEVILLE        | 557,19                                | 0,04  |                                       |       |
| 626221 - TELECOMMUNICATION MAXEVILLE ASSUJ.  | 4 102,69                              | 0,29  | 6 295,46                              | 0,47  |
| 626300 - PTT- Timbres THIONVILLE             | 3 618,01                              | 0,26  | 5 124,71                              | 0,38  |
| 626301 - PTT ETAIN                           | 5,80                                  |       |                                       |       |
| 627000 - SERVICES BANCAIRES                  | 6 052,68                              | 0,43  | 3 123,94                              | 0,23  |
| 628000 - PRIX CONCOURS TRAJECTOIRE           | 19 500,00                             | 1,39  | 14 500,00                             | 1,09  |
| 628100 - Cotisation CGA                      | 664,00                                | 0,05  | 756,40                                | 0,06  |
| 628210 - FRAIS CHEQUE DE TABLE ASSUJ.        | 1 273,62                              | 0,09  | 1 364,43                              | 0,10  |
|  | 463 727,88                            | 32,96 | 452 068,14                            | 33,85 |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> |                                       |       |                                       |       |
| 631100 - Taxe sur les salaires               | 41 096,00                             | 2,92  | 47 776,00                             | 3,58  |
| 631200 - Taxe d'apprentissage                | 355,80                                | 0,03  | 4 839,98                              | 0,36  |
| 633300 - Formation continue (organisme)      | 7 722,74                              | 0,55  | 9 378,16                              | 0,70  |
| 635100 - CET                                 | 260,00                                | 0,02  |                                       |       |
|  | 49 434,54                             | 3,51  | 61 994,14                             | 4,64  |
| <b>Salaires et traitements</b>               |                                       |       |                                       |       |
| 641000 - REMUNERATIONS BRUTES MAXEVILLE      | 763 691,11                            | 54,27 | 846 869,05                            | 63,40 |
| 641200 - Congés payés                        | 12 690,30                             | 0,90  | -27 038,68                            | -2,02 |
| 641400 - Indemnités et avantages divers      | 17 083,11                             | 1,21  | 51 834,28                             | 3,88  |
|  | 793 464,52                            | 56,39 | 871 664,65                            | 65,26 |
| <b>Charges sociales</b>                      |                                       |       |                                       |       |
| 645000 - URSSAF MAXEVILLE                    | 170 799,86                            | 12,14 | 210 759,24                            | 15,78 |
| 645010 - URSSAF THIONVILLE                   | 17 259,77                             | 1,23  | 20 210,64                             | 1,51  |

## Détail du compte de fonctionnement

|   | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| 645020 - URSSAF METZ                                    | 13 916,57                             | 0,99          | 15 635,68                             | 1,17          |
| 645030 - URSSAF FORBACH                                 | 1 459,75                              | 0,10          | 6 334,91                              | 0,47          |
| 645050 - MÚdecine du travail FORBACH                    | 2 351,72                              | 0,17          | 2 090,52                              | 0,16          |
| 645400 - Cotisations Pôle Emploi                        | 44 391,72                             | 3,15          | 62 440,92                             | 4,67          |
| 645410 - URC Union retraite cadre THIONVILLE            | 4 940,88                              | 0,35          | 5 930,06                              | 0,44          |
| 645420 - URC Union retraite cadre METZ                  | 2 869,02                              | 0,20          | 2 745,68                              | 0,21          |
| 645430 - URC Union retraite cadre FORBACH               | 301,39                                | 0,02          | 1 763,06                              | 0,13          |
| 645500 - URS Retraite salariÚ MAXEVILLE                 | 9 163,93                              | 0,65          | 9 231,31                              | 0,69          |
| 645520 - URS Retraite salariÚ METZ                      | 912,09                                | 0,06          | 1 687,93                              | 0,13          |
| 645600 - vaubanPrÚvoyance cadre MAXEVILLE               | 7 136,11                              | 0,51          | 7 243,40                              | 0,54          |
| 645610 - vaubanPrÚvoyance cadre THIONVILLE              | 1 053,76                              | 0,07          | 1 434,47                              | 0,11          |
| 645620 - vaubanPrÚvoyance cadre METZ                    | 459,67                                | 0,03          | 565,12                                | 0,04          |
| 645630 - vaubanPrÚvoyance cadre FORBACH                 | 62,91                                 |               | 368,03                                | 0,03          |
| 645700 - VAUBAN PREVOYANCE MAXEVILLE                    | 737,45                                | 0,05          | 695,86                                | 0,05          |
| 645720 - VAUBAN PREVOYANCE METZ                         | 57,46                                 |               | 121,78                                | 0,01          |
| 645740 - MUTUELLE VAUBAN MAXEVILLE                      | 21 974,38                             | 1,56          | 15 572,61                             | 1,17          |
| 645750 - MUTUELLE VAUBAN METZ                           | 2 087,04                              | 0,15          | 1 120,24                              | 0,08          |
| 645760 - MUTUELLE VAUBAN THIONVILLE                     | 3 396,48                              | 0,24          | 3 176,16                              | 0,24          |
| 645770 - MUTUELLE VAUBAN FORBACH                        | 531,84                                | 0,04          | 497,28                                | 0,04          |
| 645850 - Prov/charges soc cong pay                      | 5 405,01                              | 0,38          | -16 726,90                            | -1,25         |
| 648200 - ChPques de table                               | 16 002,00                             | 1,14          | 18 427,50                             | 1,38          |
|   | 327 270,81                            | 23,26         | 371 325,50                            | 27,80         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciation</b> |                                       |               |                                       |               |
| 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.               | 7 632,75                              | 0,54          | 7 348,54                              | 0,55          |
| 681121 - Dot. amortissements corpor. ETAIN              | 7 633,28                              | 0,54          | 7 633,28                              | 0,57          |
|   | 15 266,03                             | 1,08          | 14 981,82                             | 1,12          |
| <b>Dotations aux provisions</b>                         |                                       |               |                                       |               |
| 681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.              | 37 512,00                             | 2,67          | 52 445,00                             | 3,93          |
|   | 37 512,00                             | 2,67          | 52 445,00                             | 3,93          |
| <b>Autres charges</b>                                   |                                       |               |                                       |               |
| 651100 - Redevances pour brevets                        | 584,40                                | 0,04          | 100,80                                | 0,01          |
| 658000 - Charges diverses gestion courante              | 843,67                                | 0,06          | 346,63                                | 0,03          |
|   | 1 428,07                              | 0,10          | 447,43                                | 0,03          |
| <b>Total II</b>   | <b>1 688 103,85</b>                   | <b>119,97</b> | <b>1 824 926,68</b>                   | <b>136,63</b> |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                | <b>-61 963,03</b>                     | <b>-4,40</b>  | <b>-268 994,98</b>                    | <b>-20,14</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                              |                                       |               |                                       |               |
| <b>Autres intérêts et produits assimilées</b>           |                                       |               |                                       |               |
| 768000 - Autres produits financiers                     | 21,15                                 |               | 423,67                                | 0,03          |
|   | 21,15                                 |               | 423,67                                | 0,03          |
| <b>Total III</b>  | <b>21,15</b>                          |               | <b>423,67</b>                         | <b>0,03</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                              |                                       |               |                                       |               |
| <b>Intérêts et charges assililées</b>                   |                                       |               |                                       |               |
| 661100 - Intérêts des emprunts et dettes                | 603,12                                | 0,04          | 729,05                                | 0,05          |
| 661600 - Intérêts bancaires                             | 28 260,85                             | 2,01          | 15 918,72                             | 1,19          |
|   | 28 863,97                             | 2,05          | 16 647,77                             | 1,25          |
| <b>Total IV</b>   | <b>28 863,97</b>                      | <b>2,05</b>   | <b>16 647,77</b>                      | <b>1,25</b>   |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                   | <b>-28 842,82</b>                     | <b>-2,05</b>  | <b>-16 224,10</b>                     | <b>-1,21</b>  |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>   | <b>-90 805,85</b>                     | <b>-6,45</b>  | <b>-285 219,08</b>                    | <b>-21,35</b> |

## Détail du compte de fonctionnement

|   | du 01/01/23<br>au 31/12/23<br>12 mois | %             | du 01/01/22<br>au 31/12/22<br>12 mois | %             |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                         |                                       |               |                                       |               |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge    |                                       |               |                                       |               |
| 777000 - Quote-part des subventions virées            | 22,50                                 |               | 22,50                                 |               |
|   | 22,50                                 |               | 22,50                                 |               |
| <b>Total V</b>  | <b>22,50</b>                          |               | <b>22,50</b>                          |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        |                                       |               |                                       |               |
| Sur opérations de gestion                             |                                       |               |                                       |               |
| 671000 - Charges exception. s/opérat.gestion          | 1 200,00                              | 0,09          |                                       |               |
| 671200 - Pénalités et amendes                         | 2 260,02                              | 0,16          | 965,53                                | 0,07          |
| 672000 - Charges sur exercices antérieurs             |                                       |               | 107 107,61                            | 8,02          |
|   | 3 460,02                              | 0,25          | 108 073,14                            | 8,09          |
| <b>Total VI</b>                                       | <b>3 460,02</b>                       | <b>0,25</b>   | <b>108 073,14</b>                     | <b>8,09</b>   |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                | <b>-3 437,52</b>                      | <b>-0,24</b>  | <b>-108 050,64</b>                    | <b>-8,09</b>  |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>               | <b>1 626 184,47</b>                   | <b>115,57</b> | <b>1 556 377,87</b>                   | <b>116,52</b> |
| <b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b> | <b>1 720 427,84</b>                   | <b>122,27</b> | <b>1 949 647,59</b>                   | <b>145,97</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                            | <b>-94 243,37</b>                     | <b>-6,70</b>  | <b>-393 269,72</b>                    | <b>-29,44</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>            |                                       |               |                                       |               |
| <b>TOTAL</b>  |                                       |               |                                       |               |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE</b>           |                                       |               |                                       |               |
| <b>TOTAL</b>  |                                       |               |                                       |               |