



TALENZ

ENTREPRENDRE
EST UN ART MAJEUR

COMPTES ANNUELS

fidorg.talenz.fr

ASSOC INSTITUT DE VICTIMOLOGIE
2 avenue richerand
75010 PARIS-10

Période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

TALENZ GROUPE FIDORG

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09
01.40.16.79.80
paris@talenz-fidorg.fr
www.fidorg.talenz.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels association

Association bilan Actif	5
Association bilan Passif Var.	6
Assoc. Résultat (liste) Var.	7
Association bilan Actif	9
Association bilan Passif Var.	10
Assoc. Résultat (liste) Var.	11
Annexe	14

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 207	2 207		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	19 689	9 345	10 344	6 062
Immobilisations corporelles en cours	22 624		22 624	22 624
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 778		4 778	4 428
TOTAL (I)	49 313	11 552	37 761	33 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	53 700		53 700	100 861
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	64 136		64 136	11 728
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 083		231 083	234 653
Charges constatées d'avance	3 416		3 416	2 142
TOTAL (II)	352 334		352 334	349 384
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	401 647	11 552	390 095	382 513

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	32 751	-134 329	167 079	124,38
Excédent ou déficit de l'exercice	38 380	167 079	-128 699	-77,03
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>71 131</i>	<i>32 751</i>	<i>38 380</i>	<i>117,19</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	71 131	32 751	38 380	117,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	171 181	200 000	-28 819	-14,41
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 931	35 916	15	0,04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	111 852	105 513	6 339	6,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		8 333	-8 333	-100,00
TOTAL (IV)	318 964	349 763	-30 799	-8,81
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	390 095	382 513	7 582	1,98

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	749 971	673 277	76 694	11,39
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	150 666	144 663	6 003	4,15
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	140 000	80 000	60 000	75,00
Mécénats		50 000	-50 000	-100,00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		25 047	-25 047	-100,00
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 333	9 079	-7 746	-85,31
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	33	311	-278	-89,44
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 042 004	982 377	59 626	6,07
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	170 671	181 742	-11 070	-6,09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 257	21 938	6 319	28,80
Salaires et traitements	559 118	466 407	92 711	19,88
Charges sociales	204 374	165 638	38 736	23,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 755	2 337	2 418	103,45
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	37 830	29 873	7 958	26,64
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 005 006	867 935	137 072	15,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	36 997	114 443	-77 446	-67,67
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 136	763	2 373	311,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 136	763	2 373	311,24
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 350	800	550	68,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 350	800	550	68,76
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 786	-37	1 824	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	38 784	114 406	-75 622	-66,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion		56 002	-56 002	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		56 002	-56 002	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	403	3 328	-2 925	-87,89
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	403	3 328	-2 925	-87,89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-403	52 674	-53 077	-100,77
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 045 140	1 039 142	5 997	0,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 006 759	872 063	134 696	15,45
EXCÉDENT OU DÉFICIT	38 380	167 079	-128 699	-77,03

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 207	2 207		
20501000 site internet	2 207		2 207	2 207
28050100 amort. site internet		2 207	-2 207	-2 207
Immobilisations corporelles				
Autres	19 689	9 345	10 344	6 062
21810000 install. gene. agenc. amenag.				4 276
21830000 matériel de bureau	19 689		19 689	13 450
28181000 amortis. instal. gales, agenc				-4 276
28183000 amortis. matér.bureau et infor		9 345	-9 345	-7 388
Immobilisations corporelles en cours	22 624		22 624	22 624
23100000 immobilisations en cours	22 624		22 624	22 624
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
26115000 titre de participation	15		15	15
Autres	4 778		4 778	4 428
27510000 depot de garantie	4 778		4 778	4 428
TOTAL (I)	49 313	11 552	37 761	33 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	53 700		53 700	100 861
Autres	64 136		64 136	11 728
401cb000 carte bleues	38		38	
401ergal ergalis				214
401fnsc0 fnsc				296
401qare0 qare	1 008		1 008	1 008
42100000 personnel rémunérations dues				191
44110000 subvention	63 000		63 000	10 019
46720000 débiteur divers - fraude cb	90		90	
Disponibilités	231 083		231 083	234 653
51210500 credit mutuel depot				61 481
51210600 credit mutuel livret bleu 5121	103 542		103 542	101 267
51210700 credit mutuel livret 512107	41 934		41 934	71 073
51211000 banque 1	85 042		85 042	
51300000 chèques emis	83		83	
53100000 caisse	482		482	288
58100000 versement espèces				545
Charges constatées d'avance	3 416		3 416	2 142
48600000 charges constatees d'avance	3 416		3 416	2 142
TOTAL (II)	352 334		352 334	349 384
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	401 647	11 552	390 095	382 513

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	32 751	-134 329	167 079	124,38
11000000 report à nouveau créditeur	32 751		32 751	
11900000 report à nouveau débiteur		-134 329	134 329	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	38 380	167 079	-128 699	-77,03
Situation nette (sous total)	71 131	32 751	38 380	117,19
TOTAL (I)	71 131	32 751	38 380	117,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	171 181	200 000	-28 819	-14,41
16410000 emprunts	171 181	200 000	-28 819	-14,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 931	35 916	15	0,04
Dettes fiscales et sociales	111 852	105 513	6 339	6,01
42100000 personnel rémunérations dues	124		124	
42820000 congés payés dus	37 222	29 024	8 197	28,24
43100000 sécurité sociale	20 975	35 081	-14 105	-40,21
43710000 cotis. retraite	9 827	10 776	-949	-8,81
43760000 reunica prévoyance	746	1 504	-758	-50,39
43820000 ch. soc. sur congés payés	17 814	14 099	3 715	26,35
44210000 prél à la source	2 791	3 224	-432	-13,41
44750000 taxe sur les salaires		11 805	-11 805	-100,00
44863100 taxes sur les salaires	22 089		22 089	
44863300 formation continue	263		263	
Produits constatés d'avance		8 333	-8 333	-100,00
48700000 produits const. d'avance		8 333	-8 333	-100,00
TOTAL (IV)	318 964	349 763	-30 799	-8,81
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	390 095	382 513	7 582	1,98

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	749 971	673 277	76 694	11,39
70600000 consultations externes	105 830	574 961	-469 130	-81,59
70600500 formation adultes		9 307	-9 307	-100,00
70601000 consultations externes		88 609	-88 609	-100,00
70610000 formations adultes	1 100		1 100	
70640000 consultations	643 041		643 041	
70800000 rembt frais		400	-400	-100,00
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	150 666	144 663	6 003	4,15
74000000 subventions d'exploitation	150 666	144 663	6 003	4,15
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	140 000	80 000	60 000	75,00
75400000 dons	140 000	80 000	60 000	75,00
Mécénats		50 000	-50 000	-100,00
75420000 mecenat		50 000	-50 000	-100,00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		25 047	-25 047	-100,00
75510000 contributions financières autr		25 047	-25 047	-100,00
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges	1 333	9 079	-7 746	-85,31
79130100 remboursement formation		2 413	-2 413	-100,00
79140000 aide a l'embauche	1 333	6 667	-5 333	-80,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	33	311	-278	-89,44
75800000 prod divers de gest courante	33		33	
75801000 prod. exc. diff. frs		311	-311	-100,00
75803000 prod. exc. diff. sal.		1	-1	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 042 004	982 377	59 626	6,07
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	170 671	181 742	-11 070	-6,09
60400000 ach s/t etudes prest services		1 300	-1 300	-100,00
60610000 eau	905		905	
60613000 carburants	371		371	
60631000 petit equipement et four entre	1 564	1 966	-402	-20,45
60640000 fournitures administratives	4 567	2 225	2 342	105,25
61100000 sous traitance générale	25 607		25 607	
61112000 prestation informatiques diver		1 374	-1 374	-100,00
61120000 prestations extérieurs		7 034	-7 034	-100,00
61140000 prestation centre richerd		21 384	-21 384	-100,00
61320000 locations immobilières	59 359	336	59 023	
61321000 location immobiliere richerd		51 171	-51 171	-100,00
61350000 locations mobilières	3 779	1 055	2 725	258,36
61350100 fournitures copieur	1 540	2 346	-806	-34,35
61350200 location terminal cb	223	3 917	-3 694	-94,30
61350300 fontaine relouee		447	-447	-100,00
61352500 location ordinateur aio		622	-622	-100,00
61400000 charges locat & de copropriété	3 096	4 512	-1 416	-31,39
61520000 entretien repar.s/biens immob.	10 552		10 552	
61560000 maintenance	865	3 025	-2 160	-71,41
61560100 maintenance add on		95	-95	-100,00
61560300 autres maintenance	1 396	8 278	-6 882	-83,14
61600000 primes d'assurances	843		843	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
61610000 assurances multirisques	3 219	3 047	172	5,64
61660000 assurances sur emprunt		492	-492	-100,00
61820000 formation		2 485	-2 485	-100,00
62110000 personnel interimaire	3 776	6 454	-2 678	-41,49
62254200 honoraires divers		1 080	-1 080	-100,00
62260000 honoraires	6 115	21 443	-15 328	-71,48
62260200 honoraires regamey		6 960	-6 960	-100,00
62261000 honoraires comptables	23 388		23 388	
62261500 honoraires social	4 920		4 920	
62262000 honoraires juridiques	7 952		7 952	
62267000 honoraires t.goddard		7 529	-7 529	-100,00
62267600 honoraires anne plantade		2 450	-2 450	-100,00
62267800 honoraires soumet-leman	-336	6 888	-7 224	-104,88
62268000 rétrocessions honoraires	126		126	
62310000 annonces, insertions		1 317	-1 317	-100,00
62340000 cadeaux		657	-657	-100,00
62510000 voyages et déplacements	4	754	-750	-99,46
62560000 missions, receptions	805	748	57	7,64
62570000 réceptions	1 486	286	1 200	419,97
62600000 frais postaux	931		931	
62610000 frais télécommunication	2 120	1 267	852	67,24
62630000 telephone free		855	-855	-100,00
62630200 telephone abonnement neobyte		2 292	-2 292	-100,00
62630300 telephone orange		2 272	-2 272	-100,00
62635100 frais internet et logiciel		168	-168	-100,00
62700000 services bancaires & assimilés	80		80	
62750000 commissions bancaires		775	-775	-100,00
62750400 commissions cb		252	-252	-100,00
62770000 commissions cartes	522		522	
62810000 concours divers (cotisations)	895		895	
62811000 cotisations		149	-149	-100,00
62820000 frais divers		36	-36	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 257	21 938	6 319	28,80
63110000 taxes sur les salaires	22 089	15 119	6 970	46,10
63330000 partic des employ a forma cont	3 356	4 574	-1 218	-26,63
63380000 forfait social		329	-329	-100,00
63512000 taxes foncieres	2 812	1 917	895	46,69
Salaires et traitements	559 118	466 407	92 711	19,88
64110000 salaires appointements	526 076	456 160	69 915	15,33
64120000 conges payes	8 197	3 379	4 819	142,62
64140000 indemnités et avantages divers	24 273	6 868	17 405	253,41
64143000 indemnités rupture	369		369	
64144000 indemnités de licenciement	204		204	
Charges sociales	204 374	165 638	38 736	23,39
64510000 cotisations a l' urssaf	132 478	105 920	26 558	25,07
64520000 cotisations mutuelles	4 274		4 274	
64530000 cotis caisses de retraites	34 341		34 341	
64531000 retraite cadres reunica		48	-48	-100,00
64532000 retraite salaries reunica		30 837	-30 837	-100,00
64533000 prevoyance cadres reunica		3 803	-3 803	-100,00
64540000 cotisations pole emploi	22 079	19 062	3 018	15,83
64581000 prov ch soc conges a payer	3 715		3 715	
64590000 ch. soc. sur conges payes		2 928	-2 928	-100,00
64750000 médecine travail pharmacie	2 786	3 040	-254	-8,35
64800000 aures charges de personnel	4 702		4 702	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 755	2 337	2 418	103,45
68112000 dot. amort. s/immobil. corpore	4 755	2 337	2 418	103,45
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	37 830	29 873	7 958	26,64
65100000 redev pour concess brev lic	37 756		37 756	
65110000 redevances pour logiciels		6 414	-6 414	-100,00
65120000 redevances doctolib		19 584	-19 584	-100,00
65440000 pertes sur creances ant.		1 585	-1 585	-100,00
65800000 char div-gestion courante	74		74	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
65801000 ch. exc. diff. frs		2 289	-2 289	-100,00
65802000 ch. exc. diff. client		1	-1	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 005 006	867 935	137 072	15,79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	36 997	114 443	-77 446	-67,67
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 136	763	2 373	311,24
76400000 revenu epargne	3 136	763	2 373	311,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 136	763	2 373	311,24
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 350	800	550	68,76
66116000 interets des emprunts	1 350	800	550	68,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 350	800	550	68,76
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 786	-37	1 824	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	38 784	114 406	-75 622	-66,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		56 002	-56 002	-100,00
77180000 autres prod. except. sur op. g		56 002	-56 002	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		56 002	-56 002	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	403	3 328	-2 925	-87,89
67180000 autres charges except. de gest	403	3 328	-2 925	-87,89
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	403	3 328	-2 925	-87,89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-403	52 674	-53 077	-100,77
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 045 140	1 039 142	5 997	0,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 006 759	872 063	134 696	15,45
EXCÉDENT OU DÉFICIT	38 380	167 079	-128 699	-77,03

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 390 095,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 38 380,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 207		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		4 276		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		13 450		9 037
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				17 726		9 037
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15		
TOTAL GENERAL				19 948		9 037

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 207	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		4 276		
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 798		19 689
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			7 074		19 689	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					15	
TOTAL GENERAL			7 074		21 911	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 207			2 207
TOTAL		2 207			2 207
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 276		4 276	
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 473	4 755	2 798	9 430
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		11 749	4 755	7 074	9 430
TOTAL GENERAL		13 956	4 755	7 074	11 636

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 778		4 778
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	53 700	53 700	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	63 000	63 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 136	1 136	
	Charges constatées d'avance	3 416	3 416	
TOTAUX		126 029	121 251	4 778
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 416
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 416

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 670
Autres créances	63 000
Disponibilités	
TOTAL	66 670

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	171 181	171 181		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	35 931	35 931		
Personnel & comptes rattachés	37 346	37 346		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	49 363	49 363		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 143	25 143		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	318 964	318 964		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	77 387
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	77 387

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

375 TALENZ
GROUPE FIDORG

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

L'effectif est de 15 ETP au 31 décembre 2023.



TALENZ GROUPE FIDORG

BAYEUX

10 boulevard Sadi Carnot
14400 Bayeux
Tél : 02 31 51 60 97
E-mail : bayeux@groupe-fidorg.fr

FLERS

15 rue du Théâtre
61100 Flers
Tél : 02 33 62 82 00
E-mail : flers@talenz-fidorg.fr

SAINT-LÔ

585 rue Henri Claudel - ZI Neptune II
50000 Saint-Lô
Tél : 02 33 77 87 97
E-mail : saint-lo@talenz-fidorg.fr

CAEN

Bâtiment le Trifide - 18 rue Claude Bloch
14050 Caen Cedex 4
Tél : 02 31 46 23 23
E-mail : caen@groupe-fidorg.fr

LE HAVRE

24 rue Maréchal Galliéni
76600 Le Havre
Tél : 02 35 19 25 85
E-mail : lehavre@talenz-fidorg.fr

TARBES

13, rue Maréchal Foch
65000 Tarbes
Tél : 05 61 63 32 76
E-mail : toulouse@talenz-fidorg.fr

DEAUVILLE

Rue des Bateliers - ZI
14800 Touques
Tél : 02 31 14 62 00
E-mail : deauville@talenz-fidorg.fr

PARIS

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 Paris
Tél : 01 40 16 79 80
E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

VIRE

3 rue des Halles, BP 70058
14500 Vire
Tél : 02 31 68 11 12
E-mail : vire@talenz-fidorg.fr