



adexiam

EXPERTISE COMPTABLE
ACCOMPAGNEMENT : CONSEIL

Christophe TODESCHINI
ADEXIAM SARL
5 rue Albert Thomas
Immeuble le Forum - Entrée A
FR-25000 Besançon
Tel : 03 81 55 56 37
Mobile : +33 6 40 06 02 81
christophe.todeschini@adexiam.fr

BGE

COMPTES ANNUELS

31 décembre 2023

www.adexiam.fr

SIRET : 533 483 715 000 33 - TVA intracommunautaire : FR 45533483715
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 Euros - RCS BESANCON

Société d'expertise comptable (Tableau de Bourgogne/Franche-Comté) et de Commissariat aux comptes (Compagnie de Besançon)



adexiam

EXPERTISE COMPTABLE
ACCOMPAGNEMENT | CONSEIL

Christophe TODESCHINI
ADEXIAM SARL
5 rue Albert Thomas
Immeuble le Forum - Entrée A
FR-25000 Besançon
Tel : 03 81 55 56 37
Mobile : +33 6 40 06 02 81
christophe.todeschini@adexiam.fr

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise

BGE 2C Chemin de Palente 25000 BESANCON

Siret : 39131908400029

pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, et conformément aux termes de notre lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes professionnelles définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

Total du bilan :	2 905 014	euros
Chiffre d'affaires :	2 255 434	euros
Résultat net comptable :	27 454	euros

Fait à BESANCON
Le 29/04/2024

TODESCHINI Christophe

Expert-Comptable

www.adexiam.fr

SIRET : 533 483 715 000 33 - TVA intracommunautaire : FR 45533483715
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 Euros - RCS BESANCON
Société d'expertise comptable (Tableau de Bourgogne/Franche-Comté) et de Commissariat aux comptes (Compagnie de Besançon)

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 066	17 665	3 402	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	577 826	498 699	79 127	55 625	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 369		1 369	1 369	
Prêts	34 773		34 773	34 773	
Autres immobilisations financières	16 491		16 491	16 242	
	TOTAL (I)	651 525	516 363	135 162	108 009
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	33 772		33 772	48 285
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	351 915	9 585	342 329	210 273
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 412 006		1 412 006	1 418 580	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	950 989		950 989	966 887	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	30 756		30 756	23 922
	TOTAL (II)	2 779 438	9 585	2 769 852	2 667 947
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 430 963	525 948	2 905 014	2 775 956
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	67 316	67 316
Autres			
Report à nouveau	763 148	704 940	
	Excédent ou déficit de l'exercice	27 454	58 208
	Total des fonds propres (situation nette)	857 918	830 464
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	28 951	30 633
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	28 951	30 633
	Total des fonds propres	886 869	861 097
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 332	8 332
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	8 332	8 332
Provisions	Provisions pour risques	13 203	77 169
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	13 203	77 169
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 118	53 537
	Emprunts et dettes financières divers	43 727	42 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 368	2 178
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404 079	392 579
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	440 505	471 589
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	322 547	345 887
Produits constatés d'avance	705 266	520 968	
	Total des dettes	1 996 610	1 829 358
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 905 014	2 775 956
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 454,05	58 208,22
	(1) Dont à moins d'un an	1 947 496	1 805 410
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12	18

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Colisations	7 300	320
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 255 434	2 164 932
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 535 630	1 512 583
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	119 057	314 935
Utilisations des fonds dédiés		14 953	
Autres produits	44 394	62 571	
	Total des produits d'exploitation	3 961 814	4 070 294
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 275 827	1 238 352
	Aides financières	70 681	245 208
	Impôts, taxes et versements assimilés	165 660	157 060
	Salaires et traitements	1 746 209	1 721 120
	Charges sociales	617 458	616 521
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 000	66 664
	Dotation aux provisions	13 203	18 160
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	698	21 810	
	Total des charges d'exploitation	3 922 737	4 084 894
	RESULTAT D'EXPLOITATION	39 077	(14 600)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		39 077	(14 600)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	13 278	635
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	13 278	635
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	893	349
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	893	349
RESULTAT FINANCIER		12 385	286
RESULTAT COURANT avant impôts		51 462	(14 315)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		90 999
	Sur opérations en capital	5 951	7 073
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 951	98 072
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 628
	Sur opérations en capital		648
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2	
	Total des charges exceptionnelles	2	6 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 949	91 797
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		29 957	19 274
TOTAL DES PRODUITS		3 981 043	4 169 001
TOTAL DES CHARGES		3 953 589	4 110 793
EXCEDENT ou DEFICIT		27 454	58 208
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

BGE est une association à but non lucratif, membre du premier réseau indépendant d'aide à la création d'entreprise en France.

Les domaines d'intervention sont la sensibilisation, l'accompagnement, la mobilisation de financement, la formation à la création d'entreprise (dont les projets ESS), le suivi et la formation d'entrepreneur installés, la gestion de pépinières d'entreprises et de centre d'affaires.

De fait, les produits d'exploitation de l'Association sont composés des éléments suivants :

- Prestations de services ;
- Subventions d'exploitation avec un conventionnement avec l'Europe, l'Etat, le Conseil Régional, le Conseil Général et les autres Collectivités Locales (GBM, Grand Belfort), BPI, Banque des territoires, Droit des femmes ;
- Délégation de Service Public (DSP) pour la gestion des pépinières ;
- Gestion de Régie pour la gestion du parc d'activités aux Auxons.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont présentés selon le règlement ANC n° 2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 905 014** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 981 043** euros et un total **charges** de **3 953 589** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 454** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

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

- Matériel industriel : Linéaire 5 ans ;
- Installations générales : Linéaire 3 à 10 ans ;
- Matériel de transport : Linéaire 4 ans ;
- Matériel de bureau & informatique : Linéaire 3 à 5 ans.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un état de rapprochement est établi à la clôture de l'exercice.

Achats

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

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement, versées par les Collectivités Territoriales, sont reprises au résultat, au même rythme que l'amortissement des biens financés.

Provisions pour risques & charges

Des provisions pour risques sont constatées dans les comptes afin de couvrir les risques de reversion sur les produits d'exploitations. Ces provisions sont réévaluées à la clôture de chaque exercice, sur la base des éléments connus à la date d'arrêtée des comptes.

Informations générales complémentaires

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME, les amortissements restent calculés sur la durée d'usage.

Le résultat net après IS, déterminé à partir de la comptabilité analytique se décompose de la manière suivante :

- Secteur lucratif : 120 K€ ;
- Secteur non lucratif : - 93 K€ ;
- Résultat net : 27 K€.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	17 903		4 728		1 565
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 903		4 728		1 565
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	937				937
	Instal., agencement, aménagement divers	216 869		6 986		223 855
	Matériel de transport	11 944		30 024		41 968
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	311 068		15 501		14 566
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	540 817		52 511		15 503	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 369				1 369
	Prêts et autres immobilisations financières	51 015		249		51 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	52 384		249		52 633
TOTAL		611 104		57 489		17 068
						651 525

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	17 903	1 326	1 565	17 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 903	1 326	1 565	17 665
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	937		937	
	Autres instal., agencement, aménagement divers	199 586	7 742		207 327
	Matériel de transport	7 428	2 674		10 102
	Matériel de bureau, mobilier	277 242	18 594	14 566	281 270
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	485 192	29 009	15 503	498 699	
TOTAL		503 095	30 336	17 068	516 363

Variation des Fonds Propres

	<i>Fonds propres clôture 31/12/2022</i>	<i>Affectation du résultat N-1</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution ou consommation</i>	<i>Fonds propres clôture 31/12/2023</i>
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	67 316				67 316
Autres réserves					
Report à nouveau	704 940	58 208			763 148
Excédent ou déficit de l'exercice	58 208	(58 208)	27 454		27 454
Situation nette	830 464		27 454	-	857 918
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	30 633		4 269	5 951	28 951
Provisions réglementées					
TOTAL	861 097		31 723	5 951	886 869

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	77 169	13 203	77 169	13 203	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 169	13 203	77 169	13 203	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	7 342	2 666	424	9 585
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 342	2 666	424	9 585	
TOTAL GENERAL		84 511	15 869	77 593	22 788
Dont dotations et reprises			15 869	77 593	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	34 773		34 773
	Autres immobilisations financières	16 491		16 491
	Clients, usagers douteux ou litigieux	11 323	11 323	
	Autres créances clients, usagers	340 592	340 592	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	114	114	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 713	2 713	
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 809	11 809	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 393 937	1 393 937	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 432	3 432	
	Charges constatées d'avance	30 756	30 756	
		TOTAL DES CREANCES	1 845 940	1 794 676
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	12	12		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	78 106	31 360	46 746	
	Emprunts et dettes financières divers	43 727	43 727		
	Fournisseurs et comptes rattachés	404 079	404 079		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	229 904	229 904		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	171 726	171 726		
	Impôts sur les bénéficiaires	9 356	9 356		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 305	16 305		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 214	13 214		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	322 547	322 547		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	705 266	705 266			
	TOTAL DES DETTES	1 994 242	1 947 496	46 746	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 413			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
<i>Ressources</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Citélab 1 CDC Citélab 2 CDC 2020 CR LFAE2 Jura Entreprendre JE Kreatis	8 332			8 332
TOTAL	8 332			8 332

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
<i>Ressources</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			30 756
CCA DIVERS	01/01/2024 31/12/2024	2 966	
CCA LOCATIONS MOB.	01/01/2024 31/03/2024	906	
CCA LOCATIONS IMMOB.	01/01/2024 31/03/2024	12 614	
CCA PRIMES D'ASSURANCE	01/01/2024 31/12/2024	3 451	
CCA ABONNEMENTS	01/01/2024 31/12/2024	10 818	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			30 756

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			705 266
PCA DIVERS	01/01/2024 31/12/2024	31 155	
PCA RSA 24	01/01/2024 31/12/2024	218 160	
PCA RSA 25	01/01/2025 31/12/2025	218 160	
PCA BPI ECT 24	01/01/2024 31/12/2024	114 744	
PCA AE	01/01/2024 31/12/2024	72 663	
PCA BPI 24 LFAE	01/01/2024 31/12/2024	28 860	
PCA DLAR CDC + DIRECCTE	01/01/2024 31/12/2024	21 524	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			705 266

Annexe libre

Autres informations

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 542 €, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Produits à recevoir

Le total des produits à recevoir comptabilisés au 31/12/2023 s'élève à 252 350 €, dont 227 275 € correspondant aux créances usagers et comptes rattachés et 25 075 € aux autres créances.

Charges à payer

Le total des charges à payer comptabilisés au 31/12/2023 s'élève à 473 615 €, soit 186 628 € correspondants aux dettes fournisseurs et comptes rattachés et 286 987 € aux dettes fiscales et sociales.

Evolution de l'effectif moyen

L'effectif moyen au 31/12/2023 s'élevait à 52.08 ETP. Ce même effectif s'élevait à 52.98 ETP au 31/12/2022.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel détaillé, s'élevant à 5 949 €, se présente comme suit :

- Dotations aux amortissements exceptionnelles : 2 €
- QP Subventions d'investissement : 5 951 €.

Provision pour l'acquisition de CP suite à un arrêt maladie quel que soit le motif

Afin de se mettre en conformité avec le droit de l'Union européenne, la cour de cassation a rendu le 13 septembre 2023 plusieurs arrêts dans lesquels elle améliore les droits des salariés pour l'acquisition des congés payés. Par ces arrêts, la cour de cassation permet ainsi l'acquisition de congés payés par les salariés pendant la durée d'un arrêt de travail pour maladie ou accident non professionnel. Cependant, à ce jour, les effets de ces arrêts de jurisprudence restent à préciser, notamment en termes de rétroactivité ou de point de départ de l'application de ces modalités de calcul. Par conséquent, en l'état actuel de la législation et faute de précisions complémentaires à la date d'arrêt des comptes, aucune provision complémentaire n'a été constatée au 31 décembre 2023.

Annexe libre

Engagement en matière de pensions de retraites

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

Les engagements au 31/12/2022 ont été valorisés à hauteur de 59 005 €. Compte tenu de contraintes temporelles et techniques, nous avons été dans l'incapacité d'actualiser la valorisation au 31/12/2023. Cependant, l'évolution de l'effectif nous permet de confirmer l'absence de variation significative de l'engagement, qui sera actualisée et évaluée précisément à la clôture des comptes 31/12/2024.

Les principaux critères retenus sont les suivants :

- Méthode de calcul : Méthode rétrospective ;
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié ;
- Progression des salaires de 3% par an constante ;
- Taux d'actualisation retenu de 3,75% ;
- Table de mortalité définitive 2016 - 2018 ;
- Age de départ : 64 ans ;
- Taux de charges sociales : 39,29%.

Engagements financiers

Les engagements 2024 à réaliser ont été recensés au 31/12/2023 :

- CSP Palente et Temis : 260 000 €
- CSP Talents en Résidences : 156 603 €
- RSA 24 : 218 160 €
- RSA 25 : 218 160 €
- AAP Inclusion : 18 360 €
- Accélérateur Emergence : 72 663 €
- BPI Entreprendre au cœur des territoires : 114 744 €
- BPI Citéslab Belfort : 18120 €
- Grand Belfort Citéslab : 7 500 €
- BPI LFAE BESANCON : 28 860 €

Soit un total de 1 112 570 €.