

**I.F.I.I.P**  
**Institut de Formation, d'Insertion  
et d'Ingénierie Pédagogique**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 et le décret du 16 août 1901*

Siège social : 12 bis, chemin du Mont Saint Loup  
-34 300 AGDE -

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**Axylis Audit**

Technoparc Mazeran – 417 rue du lieutenant de Montcabrier – 34500 BEZIERS

Tél. 04 67 30 48 30

SARL au capital de 8 000 € - Siren 383 808 854 – APE 6920 Z



**I.F.I.I.P**

**Institut de Formation, d'Insertion et d'Ingénierie Pédagogique**

Association Loi 1901

Siège Social : 12 bis, chemin du Mont Saint Loup – 34 300 AGDE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association I.F.I.I.P,

## **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 I.F.I.I.P 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 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.

L'annexe expose les méthodes comptables retenues concernant les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Collectif**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

## **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 la société 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. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Béziers

Le 09 Mai 2024

**Laure CAUCAT**

Associée

Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	296	296		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	2 093	1 981	112	143
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 445	2 445		
	Autres immobilisations corporelles	36 875	27 105	9 770	14 906
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 260		3 260	3 260
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>44 969</b>	<b>31 827</b>	<b>13 142</b>	<b>18 309</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 586		53 586	19 057
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	114 257		114 257	126 554
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	15		15	15
	<b>DISPONIBILITES</b>	186 369		186 369	225 247
	Charges constatées d'avance	306		306	600
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>354 533</b>		<b>354 533</b>	<b>371 472</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>399 502</b>	<b>31 827</b>	<b>367 675</b>	<b>389 781</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 260	3 260
	(3) dont à plus d'un an				



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		143 142
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	142 935	
	Report à nouveau	206	
	Excédent ou déficit de l'exercice	(14 330)	(8 536)
	Total des fonds propres (situation nette)	2 763	(5 794)
		131 575	128 812
Fonds reportés et dédiés	Fonds associés sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres		
	Fonds associés avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
Provisions	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs	131 575	128 812
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	14 632	10 885
	Total des provisions	14 632	10 885
DETTE (1)	DETTE FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	5 529	8 915
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 482	52 385
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	58 156	49 399
DETTE DIVERSES	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 650	8 650
	Produits constatés d'avance	110 651	130 735
	Total des dettes	221 467	250 084
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 763,16	(5 793,59)
	(1) Dont à moins d'un an	221 467	244 568
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13	





## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations   Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens   Ventes msés, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service   Prestations de services	328 688	308 774
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation   Subventions d'exploitation	363 120	335 730
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels   Dons		
	Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie   Legs et donations			
Contributions financières			
	Autres pdts de gestion courante		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 638	3 528	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits   Autres produits			
Total des produits d'exploitation		705 446	648 031
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	99 979	107 480
	Aides financières   Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 317	16 408
	Salaires et traitements	451 732	406 132
	Charges sociales	123 047	109 452
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 167	5 617
	Dotation aux provisions	3 747	2 334
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 112	587
Total des charges d'exploitation		706 101	648 009
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(654)	22



## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(654)	22
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 950	1 135
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 950	1 135
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	140	204
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		140	204
RESULTAT FINANCIER		3 810	931
RESULTAT COURANT avant impôts		3 155	953
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	45	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	45	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	32	1 232
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		5 491
	Total des charges exceptionnelles	32	6 723
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13	(6 723)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		405	24
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		709 441	649 166
TOTAL DES CHARGES		706 677	654 959
EXCEDENT ou DEFICIT		2 763	(5 794)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		10 375	10 375
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		2 834	10 375
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		13 209	20 750
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		10 375	10 375
Prestations			
Personnel bénévole		2 834	
TOTAL		13 209	10 375



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Objet social :

L'association a pour objet la formation, l'insertion, l'ingénierie pédagogique et, d'une façon générale, toutes activités s'y rattachant.

## Nature et périmètre de l'activité réalisée :

Créée sous l'impulsion de psychologues et de travailleurs sociaux, l'association intervient sur les champs de l'action sociale, de l'insertion professionnelle et de la connaissance des problèmes inhérents aux publics en difficulté.

L'association est présente au quotidien sur les terrains de l'exclusion afin de repousser sans cesse toutes formes de ségrégations.

## Règles et Méthodes Comptables :

Le bilan de l'exercice présente un total de 367 675 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 709 441 euros et un total **charges** de 706 677 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 2 763 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en



## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.



## Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- La provision pour indemnité fin de carrière a été calculé en fonction des préconisations de la convention collective :
- 1/2 mois de salaire pour une ancienneté de 1 à 5 ans
- 1 mois de salaire pour une ancienneté de 5 à 10 ans
- 1.5 mois de salaire pour une ancienneté de 10 à 15 ans
- 2 mois de salaire pour une ancienneté de 15 à 20 ans
- 2.5 mois de salaire pour une ancienneté de 20 à 30 ans
- 3 mois de salaire pour une ancienneté de plus de 30 ans.
- L'effectif moyen de personnel pour l'année 2023 est de 15.12 salariés.





## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	10 503				10 206	296
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 503				10 206	296
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 866				1 773	2 093
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 445					2 445
	Instal., agencement, aménagement divers	4 704					4 704
	Matériel de transport	18 082					18 082
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	50 432					14 089
	Emballages récupérables et divers					36 344	
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 530				38 117	41 413	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 260					3 260
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 260					3 260
TOTAL		93 292				48 323	44 969



## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 503	(10 206)		296
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 503</b>	<b>(10 206)</b>		<b>296</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 724	31	1 773	1 981
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 445			2 445
	Autres instal., agencement, aménagement divers	672	470		1 142
	Matériel de transport	9 031	3 616		12 647
	Matériel de bureau, mobilier	48 610	1 049	36 344	13 316
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>64 481</b>	<b>5 167</b>	<b>38 117</b>	<b>31 531</b>
<b>TOTAL</b>		<b>74 983</b>	<b>(5 040)</b>	<b>38 117</b>	<b>31 827</b>



# Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	10 885	3 747		14 632
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 885</b>	<b>3 747</b>		<b>14 632</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 885</b>	<b>3 747</b>		<b>14 632</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 747		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 260	3 260	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	53 586	53 586	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	14	14	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	105 111	105 111	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 132	9 132	
	Charges constatées d'avance	306	306	
TOTAL DES CREANCES		171 409	171 409	
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 1 an max. à l'origine	13	13		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 516	5 516		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 482	38 482		
	Personnel et comptes rattachés	21 409	21 409		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 590	33 590		
	Impôts sur les bénéfices	405	405		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 751	2 751		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 650	8 650		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	110 651	110 651		
TOTAL DES DETTES		221 467	221 467		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 399			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds propres</b>				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	143 142			143 142
Report à nouveau	(8 536)	(5 794)		(14 330)
Résultat de l'exercice	(5 794)	2 763	(5 794)	2 763
<b>Autres fonds associatifs</b>				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
<b>TOTAL</b>	<b>128 812</b>	<b>(3 030)</b>	<b>(5 794)</b>	<b>131 575</b>



# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature PRET DE LOCAUX DONT BENEFICIE IFIIP		10 375	10 375
Prestations en nature		10 375	10 375
Bénévolat PERSONNEL BENEVOLE 200H VALORISE AU SMIC CHARGE		2 834	
		2 834	
Total		13 209	10 375
Répartition par nature de charges		31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens PRET DE LOCAUX DONT BENEFICE IFIIP		10 375	10 375
Prestations		10 375	10 375
Personnel bénévole BENEVOLAT 200H VALORISE AU SMIC CHARGE		2 834	
		2 834	
Total		13 209	10 375



## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		3 946	(3 946)	-100,00
Autres créances	9 132	59	9 073	N/S
<b>TOTAL</b>	<b>9 132</b>	<b>4 005</b>	<b>5 127</b>	<b>128,01</b>



## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13			13	
Emprunts et dettes financières divers					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 087	47 241	(29 154)	-61,71	
Dettes fiscales et sociales	29 465	23 551	5 914	25,11	
Dettes fournisseurs d'immobilisation					
Autres dettes					
<b>TOTAL</b>		<b>47 565</b>	<b>70 792</b>	<b>(23 227)</b>	<b>-32,81</b>





## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	306	600	(294)	-49,00
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>306</b>	<b>600</b>	<b>(294)</b>	<b>-49,00</b>

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

- Assurance : 169.78 €
- Frais de parking : 136€



## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	110 651	130 735	(20 083)	-15,36
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>110 651</b>	<b>130 735</b>	<b>(20 083)</b>	<b>-15,36</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

- Subvention AI : 102 512,34 €
- Subvention LAM : 3 333,33 €
- Subvention Conseiller Numérique : 3 666,67 €
- Subvention TNE : 1 250,00 €

