



Association Avenir Bois Formation

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par notre lettre de mission du 05/10/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AVENIR BOIS FORMATION relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 28 février 2022 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.

fl

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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.

- Règles et principes comptables :

Le chapitre « Principes généraux » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables habituellement suivies par votre association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies à leur sujet dans l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrites dans l'annexe, concernant l'application des règles et méthodes comptables, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application des méthodes décrites.

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 financier et des autres documents adressés aux membres

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels 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 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 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.

Froideconche, le 31 octobre 2023


LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

François RUEDY

Bilan Actif

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions brevets droits similaires			
Autres immobilisations incorporelles (1)			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, mat. et outillage indus.			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées selon mise en équival.			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL (I)	532 811	19 781	513 030
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL (II)	240 756		240 756
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF (II & V)	773 567	19 781	753 786
(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à plus d'un an			

Bilan Passif

	31/08/2023
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Ecart de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres	
Report à nouveau	
Total des fonds propres (situation nette)	(11 265)
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Total des autres fonds propres	544 075
Total des fonds propres	532 810
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	
Total des provisions	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Total des dettes	220 976
Ecart de conversion passif	
TOTAL PASSIF	753 786
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	
(1) Dont à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	
	(11 265,00)
	220 976

Compte de Résultat

	31/08/2023
Cotisations	
Vente de biens et services	
Ventes de biens	2 371
Ventes de prestations de service	
dont ventes de dons en nature	
dont parallélages	3 863
Produits de tiers financiers	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable	238 961
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	38 816
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 648
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	16
Total des produits d'exploitation	205 675
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Achats de matières et autres approvisionnements	2 182
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	94 805
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	59 599
Salaires et traitements	100 010
Charges sociales	40 515
Dotation aux amortissements et dépréciations	19 781
Dotation aux provisions	
Report en fonds dédiés	
Autres charges	2
Total des charges d'exploitation	316 903
RESULTAT D'EXPLOITATION	(31 229)

5

François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

Compte de Résultat

	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(31 229)
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilés	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	
RESULTAT FINANCIER	
RESULTAT COURANT avant impôts	(31 229)
Sur opérations de gestion	422
Sur opérations en capital	19 781
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels	20 203
Sur opérations de gestion	239
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total des charges exceptionnelles	239
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 964
Participation des salariés aux résultats	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	305 877
TOTAL DES CHARGES	317 142
EXCÉDENT ou DÉFICIT	(11 265)
Dons en nature	
Prestations en nature	6 417
Bénévolat	6 417
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations	
Personnel bénévole	6 417
	6 417

6

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **753 786** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **305 877** euros
 - un total charges de **317 142** euros
 - dégage un résultat de **-11 265** euros

L'exercice considéré :

- débute le **28/02/2022**
- finit le **31/08/2023**
- et a une durée de **18** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION Avenir Bois Formation** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

François RUEDY
 Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
 37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
 70300 FROIDECONCHE

Règles et Méthodes Comptables

Présentation de l'association :

§ Le projet

Le projet de création d'une Ecole de Production Avenir Bois Formation à Saint-Loup sur Semouse est né d'échanges entre le Maire de la Commune et Conseiller départemental de Haute-Saône, très investi dans des actions et structures d'insertion et le Président de P3G Group, actionnaire de Parisot Industrie et Compagnie Française du Panneau qui rencontrent des difficultés de recrutement de conducteurs de ligne dans le secteur de l'usinage de panneau depuis des années.

Cette difficulté de recrutement d'« ouvriers qualifiés », conducteurs de lignes ou de machines est partagée par l'ensemble des acteurs industriels locaux, dans la filière bois (La Saônoise, fabricant de tiroirs et produits en contreplaqué, ou encore Gaïo, fabricant de cuisines, La Saônoise de Mobilier, fabricant de mobilier collectif, ou Houot Agencement) et en dehors de la filière bois (tels que SAHGEV, fabricant de verins hydrauliques).

Dans le même temps, le Lycée Lumière basé à Luxeuil-lès-Bains, qui prépare deux BAC Professionnels dans le domaine du travail du bois, peine à remplir ses promotions en nombre d'élèves. Ces difficultés à recruter du personnel qualifié, s'inscrivent dans une tendance beaucoup plus large de désaffection à l'égard des métiers techniques, industriels et manuels.

La Commune de Saint-Loup sur Semouse, au passé très marqué dans l'industrie du bois et du meuble, a fait preuve à de nombreuses reprises dans son histoire d'une capacité de résilience remarquable.

La visite de l'Ecole de Production de Besançon par les équipes de la Commune de Saint-Loup et de Parisot Industrie a été un formidable déclic. L'organisation de l'atelier, la passion transmise par les enseignants et encadrants et la pertinence des jeunes élèves nous ont impressionnés et convaincus que le modèle des Ecoles de Production porté et expérimenté par la FNEP est une des réponses possibles tant aux difficultés de recrutement qu'à la lutte contre la pauvreté.

Par la suite, le projet a suscité un engouement presque unanime de l'ensemble des interlocuteurs locaux approchés, des collectivités locales, des acteurs de l'Education Nationale, des acteurs de la formation, de l'insertion ou de l'accompagnement des jeunes, des industriels et des artisans.

Notre vocation est donc double :

- Contribuer à donner aux jeunes, à leur famille et à leurs parents en particulier, l'image d'excellence que doivent retrouver les métiers industriels et techniques.
- Ancrer cette excellence industrielle sur notre territoire rural, oeuvrer au développement économique local.

Notre ambition est donc de former chaque année 8 à 12 jeunes au métier de conducteur

Règles et Méthodes Comptables

d'équipement et de machine, de leur transmettre le goût du travail d'excellence et l'ambition de poursuivre leurs études, d'en faire des hommes et des femmes employables sur notre territoire et pleinement insérés dans la société.

Nos moyens pour y parvenir sont tirés de l'expertise exigeante du réseau Ecoles de production :

- Le recrutement de jeunes de 15 à 18 ans sur le critère de la motivation
- La formation de ces jeunes par des professionnels du métier travaillant en lien étroit avec les enseignants des matières théoriques
- La méthode pédagogique innovante du « faire pour apprendre » et du droit à l'erreur
- La production de vraies commandes pour de vrais clients, facteur de sens pour les jeunes

Principe d'une Ecole de Production

Une Ecole de Production, sous label Fédération Nationale des Ecoles de Production, a pour vocation de former des élèves en situation de décrochage scolaire à des métiers en tension et de sanctionner cette formation par un diplôme (CAP, BAC PRO). Créée sous forme d'association réunissant des acteurs du monde industriel ou des services, des collectivités territoriales et des acteurs du monde de la formation et l'éducation, l'Ecole de Production applique une pédagogie de « faire pour apprendre », basée sur la réalisation d'une réelle production de produits pour des clients réels. L'enseignement théorique est tiré de la production en situation réelle par les élèves.

Quelques données sur les Ecoles de Production

Il existe aujourd'hui 56 Ecoles de Production en France qui forment environ 1500 élèves par an. Ces élèves viennent pour plus de 65% d'entre eux du collège.
 94% des élèves formés en CAP au sein de ces Ecoles de production et 96% des élèves formés en Bac Pro obtiennent leur diplôme.
 48% des élèves diplômés poursuivent leurs études. 100% d'entre eux obtiennent un emploi à l'issue de leur formation.
 Chaque élève en fin de cursus reçoit 5 à 6 offres d'emploi.

Les 8 fondamentaux

Les Ecoles de Production sous label FNEP sont tenues de respecter 8 fondamentaux :

- Une école ouverte à tous les jeunes dès 15 ans en priorité
- Une approche pédagogique clairement éducative, au service de l'autonomie du jeune
- Former à un métier avec un objectif d'excellence
- Une pédagogie partant de la pratique pour aller à la théorie
- Un volume significatif de production (produits et services)
- Pratique et théorie au même endroit dans la même semaine
- Un nombre important d'heures de formation du jeune en situation de production (minimum 60% de l'horaire total)
- De préférence, une association à but non lucratif dont l'activité est principalement celle de l'Ecole de Production

François RUEDY

Commissaire aux Comptes

Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon

37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin

70300 FROIDECONCHE

Règles et Méthodes Comptables

Positionnement de notre Ecole de production AVENIR BOIS FORMATION

Le projet d'école porté à l'origine essentiellement par des acteurs industriels de la transformation du panneau a évolué depuis son ouverture le 3 janvier 2023. Les partenaires du monde de l'artisanat et de l'agencement sont de plus en plus nombreux à s'intéresser à l'école pour sous-traiter une partie de leur activité et pour envisager l'embauche de futurs diplômés.

Nous avons donc évolué vers un modèle d'école tourné à la fois vers le métier de l'usinage industriel et de la menuiserie.

Notre Ecole de Production Avenir Bois Formation à Saint-Loup sur Semouse a les caractéristiques suivantes :

- Des besoins en main d'œuvre sur des métiers d'ouvrier qualifié spécifiquement dans le domaine de la conduite d'équipement d'usinage de panneaux à la fois dans l'industrie (chez nos partenaires Compagnie Française du Pannneau, Saôneise, Parisot Industrie, Saôneise de Mobilier) et dans les entreprises artisanales, chez nos partenaires (Houot Agencement, Menuiserie du lac à Chaumousey (88), Saôneise le Bois à la Chapelle les Luxeuil (70), Berlandis Menuiserie Générale Le Val d'Ajol (88), Xilpan groupe Derrey, les Créagenceurs à Thieffosse et Sapin des Vosges à La Bresse)
- Des jeunes en situation de décrochage scolaire et sans orientation professionnelle dans un secteur géographique où la population est souvent socialement défavorisée (200 à 250 décrocheurs sont dénombrés chaque année sur le secteur de Lure, Luxeuil-lès-Bains, Saint-Loup sur Semouse).

La création d'une Ecole de Production à Saint-Loup sur Semouse formant à un CAP conduite d'installation automatisée puis à un CAP Menuiserie Fabrication mobilier agencement, sur des machines d'usinage de panneaux (panneaux de particule, de bois massif, MDF, contreplaqué etc...), semble être une réponse appropriée pour offrir une voie d'excellence à des jeunes inadaptés au système scolaire classique et pourvoir les postes dans le secteur de l'usinage de panneaux.

Le porteur de projet

Nom de l'association : AVENIR BOIS FORMATION

Date de création : 4 Février 2022

Objet social tel que dans les statuts :

« Cette association a pour but d'accompagner et de former des jeunes de tous horizons, dès l'âge de 15 ans. Il s'agit de leur offrir un soutien éducatif et social au travers d'un enseignement d'excellence, former à des métiers techniques et préparer les jeunes à entrer dans la vie active munis de diplômes d'Etat.

Elle travaille en lien étroit avec les entreprises de façon à ce que les formations délivrées correspondent aux besoins du marché.

Cette association pourra aussi accueillir des adultes dans le cadre de la formation continue et développer des activités annexes en lien avec la formation de ces jeunes. »

Le Conseil d'Administration au 15 juin 2023

Sophie Dupuis, présidente

Thierry Bordot, maire de Saint-Loup sur Semouse

Règles et Méthodes Comptables

Laurent Benoit, Directeur Technique de Parisot Industrie
Jérôme Brice, Chargé d'Affaire de Houot Agencement
Patrick Couval, Dirigeant de la Saônoise
Hubert Viry, Directeur Opérationnel de Parisot Industrie

Le Conseil d'Administration s'est également adjoint l'aide d'Alain Saladini, retraité, ancien directeur technique pour assurer le suivi des fournisseurs de machines et des travaux d'aménagement du bâtiment, et conseiller l'équipe pédagogique sur les cours techniques.

Faits caractéristiques d'importance significative :

§ Faits caractéristiques de l'exercice :

L'école a ouvert ses portes le 3 janvier 2023 dans l'un des bâtiments de la friche industrielle de l'ancienne filature de Saint-Loup sur Semouse, rue de la Viotte. Ces locaux de 800m² sont mis à disposition gratuitement par la Commune de Saint-Loup sur Semouse pour une durée de 3 ans. A titre indicatif, cette mise à disposition est évaluée à 2€ du m² soit 1600 € mensuel.

Principes généraux :

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
 - 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements :
Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
- Les subventions d'investissement :
Elles sont enregistrées au passif du bilan. Elles sont rapportées au résultat sur la même durée que le même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises ou créées au moyen de ces subventions. Elles ont été reclassées par origine tel que stipulé dans le nouveau plan comptable (État/région/département/commune etc...)
- Les subventions d'exploitation :
Elles sont rattachées à l'exercice au cours duquel les dépenses financées sont engagées. En de décalage, elles sont neutralisées par les comptes 6895-- reports en fonds dédiés et de

Règles et Méthodes Comptables

l'utilisation d'un compte 19- fonds dédiés, la réalisation complète du projet financé viendra solder le compte 19- qui figure au passif du bilan.

Elles ont été reclassées par nature (concours publics/ subventions/ aides financières) et par origine. Les subventions sont arrêtées en fonction des éléments à disposition à la date d'arrêt des comptes.

L'association a calculé le bénévolat au SMIC horaire. Tous les membres du Conseil d'Administration, y compris Sophie Dupuis, présidente, sont bénévoles et prennent de leur temps pour l'école. En dehors de ces personnes, Francis Deschaseaux, jusqu'au 28 février 2023, a beaucoup pris de son temps en tant que bénévole, Alain Saladini, retraité, consacre beaucoup de temps dans la gestion des commandes de machines, enfin Malik Lartot a donné des cours de mathématiques et sciences bénévolat.

Le montant est estimé au 31/08/2023 à 6 416.64 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations Revaluations	Diminutions Virements p.à p. - Cessions		
Frais d'établissement et de développement					
Autres		2 140			2 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 140			2 140
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		419 465 105 043			419 465 105 043
Instal. technique, matériel outillage industriels Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport		6 159			6 159
Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		530 671			530 671
Participations évaluées en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres Immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		532 811			532 811

Amortissements

	Mouvements de l'exercice		Amortissements début d'exercice	Amortissements au 31/08/2023
	Dotations	Diminutions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres	343			343
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	343			343
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
Instal. agencement aménagement				
Instal. technique, matériel outillage industriels	16 995			16 995
Autres instal., agencement, aménagement divers	1 940			1 940
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers	503			503
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 437			19 437
TOTAL	19 781			19 781

Créances et Dettes

	31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 275	5 275	5 275
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	7 488	7 488	7 488
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	52 467	52 467	52 467
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 416	5 416	5 416
TOTAL DES CREANCES	70 646	70 646	70 646
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

21

François BUDY
Commissaire aux Comptes
attaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources		Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés					
	BANQUE DES TERRITOIRES AMORÇAGE	40 105	40 105		
	FNPEP ETUDE DE FAISABILITE	10 000	10 000		
	Cf état Fonds dédiés	120 000	120 000		
	FNPEP COMMUNICATION	2 500	2 500		
	REGION BFC 2022/2023	40 000	40 000		
	TOTAL	212 605	212 605		

1 - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Donations				
Donations manuelles				
HOUCOT AGENCEMENT	500	500		
PARISOT INDUSTRIES	18 316	18 316		
CREDIT AGRICOLE ET FONDATION CREDIT AGRICOLE	20 000	20 000		
Total	38 816	38 816		
Legs et donations				
Total	38 816	38 816		

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés - début de l'exercice				Fonds à engager		Engagement à réaliser sur opérations affectées		Fonds restant à engager en fin d'exercice	
Utilisation en cours d'exercice				17 500		17 500		17 500	
FNEP AMORÇAGE				52 500		52 500		52 500	
FNEP MISE EN ŒUVRE				50 000		50 000		50 000	
Total affecté				117 500		117 500		117 500	

FR
François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/03/2013
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement		563 856		563 856
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal		563 856		563 856
Quotes-parts virées au compte de résultat		19 781		19 781

BPI FRANCE : 150 000 €
FNEP : 130 000 €
REGION BFC : 91 356 €
FNEP : 31 250 €
FNEP : 161 250 €

Répartition par nature de produits		31/08/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 257 heures évaluées au SWIC en vigueur	6 417	
Total	6 417	
Répartition par nature de charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations François RUEDY Commissaire aux Comptes Rattaché à la Compagnie Régionale de Br 37 Bis, av. de la Vallée du Bre	6 417	
Total	6 417	

François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

[illegible]

Compte de Résultat par Origine et Destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		31/08/2023
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1.1 Cotisations sans contrepartie	38 816
	1.2 Dons, legs et mécénat	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	- Dons manuels	6 872
	- Legs, donations et assurances-vie	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	- Mécénat	258 741
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2.1 Cotisations avec contrepartie	1 648
	2.2 Parrainage des entreprises	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	2.3 Contributions financières sans contrepartie	305 877
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	
Total des produits par origine		305 877
1 - MISSIONS SOCIALES	1.1 Réalisées en France	297 362
	- Actions réalisées par l'organisme	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	19 781
	1.2 Réalisées à l'étranger	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	- Actions réalisées par l'organisme	317 142
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	(11 265)
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	28
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	317 142
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	(11 265)
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public	
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	
Total des charges par destination		317 142
EXCEDENT OU DEFICIT		(11 265)

Total compte de résultat	31/08/2023	Frais de fonctionnement	Frais de recherche de fonds	Missions sociales	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger

Compte de Résultat par Origine et Destination

31/08/2023	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	6 417
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total des produits par origine	6 417
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	6 417
Réalisées en France	
Réalisées à l'étranger	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	
Total des charges par destination	6 417

Charges constatées d'avance


31/08/2023	
Période	Montants
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 416
CCA assurances	1 298
CCA formation non suivie	1 490
CCA honoraires N+1	784
CCA stocks papeterie	1 844
Charges constatées d'avance - FINANCIERES	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES	
TOTAL	5 416

Detail Produits et Charges

ANNEXE - Elément 6.11

Produits constatés d'avance

Période			Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subvention d'exploitation région BFC	01/08/2023	31/08/2024	8 400	8 400
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL			8 400	8 400


François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

31/08/2023		
Total des Produits à recevoir		
Autres créances clients CLIENTS FACT. A ETABLIR	4 275	4 275
Autres créances FOURNIS. RRR A OBTENIR DEBIT. CRED. DIV. PROD. A REC	289 52 179	52 467
Total des Charges à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISS. - FACT. NON PARVENUES	7 997	7 997
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER ORG. SOC. CH./ CONGES PAYES TA-FC A PAYER	6 756 3 542 41	10 340
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance - Exploitation PROD. CONSTATES D'AVANCE	8 400	8 400
Charges constatées d'avance		
Charges constatées d'avance - Exploitation CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	5 416	5 416