

31/12/2023

COMPTES ANNUELS

AMRAE

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

+33 1 40 55 09 05
bal@ssa-afyneo.com
ssa-afyneo.com

Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	6
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Ventilation du chiffre d'affaires	16
Rémunérations des dirigeants	17
Honoraires des commissaires aux comptes	18
Effectif moyen	19
Informations sur les parties liées	20
Filiales et participations	21
Liste des sociétés fiscalement intégrées	22

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	23
Bilan Passif Détaillé	26
Compte de résultat Détaillé	28

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	285 132	271 224	13 908	18 940
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	873 711	98 011	775 700	14 214
Immobilisations en cours				239 442
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	612 000		612 000	612 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 000		60 000	87 590
ACTIF IMMOBILISÉ	1 830 842	369 234	1 461 608	972 186
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 080 631		2 080 631	952 815
Autres	312 853		312 853	240 333
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				853 857
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 538 976		1 538 976	387 291
Charges constatées d'avance	29 457		29 457	142 701
ACTIF CIRCULANT	3 961 918		3 961 918	2 576 996
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 792 760	369 234	5 423 526	3 549 182

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 862 576	1 951 679
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-360 910	-89 103
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 501 666	1 862 576
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	1 290	119
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	365	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 256	6 354
- Fournisseurs et comptes rattachés	431 684	458 864
Dettes :		
- Fiscales et sociales	470 908	304 551
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 004 358	916 718
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 921 860	1 686 606
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 423 526	3 549 182

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	26 110		26 110	26 123
Production vendue : - De biens - De services	1 039 919	820 801	1 860 721	1 655 714
Chiffre d'affaires net	1 066 029	820 801	1 886 831	1 681 838
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			11 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				5 333
Autres produits			14	2 160
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 898 511	1 689 331
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 212 471	1 014 339
Impôts, taxes et versements assimilés			11 616	12 557
Salaires et traitements			556 578	478 640
Charges sociales			232 179	204 693
- Amortissements sur immobilisations			82 446	17 163
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			71 047	35 769
CHARGES D'EXPLOITATION			2 166 338	1 763 161
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-267 827	-73 830
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			14 618	3 762
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			14 618	3 762
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			107 702	6 523
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			107 702	6 523
RÉSULTAT FINANCIER			-93 083	-2 761
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-360 910	-76 591

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		100
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		11 886
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-11 786
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		726
TOTAL DES PRODUITS	1 913 129	1 693 193
TOTAL DES CHARGES	2 274 040	1 782 296
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-360 910	-89 103

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 423 526 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -360 910 Euros.

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

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par les règlements ANC 2015-06 du 4 décembre 2015, ANC 2016-07 du 26 décembre 2016 et aux règles généralement admises.

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

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

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatiques | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'association. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Intégration fiscale

L'entité est la tête d'un groupe fiscal. Les filiales comptabilisent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

L'Association Amrae comptabilise le solde par rapport à l'impôt dû par le groupe.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 836 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2 836 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Faits caractéristiques de l'exercice

AMRAE, dans le cadre de son soutien au développement du Club FRANCORISK, a décidé suite à la réunion du conseil d'administration du 19/04/2022 et au vote dans le cadre du budget 2022 présenté à l'assemblée générale du 17/05/2022, de verser un don exceptionnel, sans contrepartie, d'un montant de 140 000 euros fractionné de la manière suivante:

- 35000 euros versés le 01/07/2022 ;
- 35000 euros versés le 01/01/2023 ;
- 35000 euros versés le 01/07/2023 ;
- 35000 euros versés le 01/01/2024.

Pour l'exercice 2023, ce don a été comptabilisé en "autres charges" d'exploitation.
Il restera donc 35 000 euros pour les exercices suivants.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	285 132		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	285 132		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			683 975
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	37 498		154 925
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	239 442		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	276 940		838 900
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	612 000		
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	87 590		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	699 590		
TOTAL GÉNÉRAL	1 261 661		838 900

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			285 132	
TOTAL			285 132	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			683 975	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		2 687	189 736	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	239 442			
Avances et acomptes				
TOTAL	239 442	2 687	873 711	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations			612 000	
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	27 590		60 000	
TOTAL	27 590		672 000	
TOTAL GÉNÉRAL	267 032	2 687	1 830 842	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	266 192	5 032		271 224
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	266 192	5 032		271 224
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		56 166		56 166
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 284	21 248	2 687	41 845
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 284	77 414	2 687	98 011
TOTAL GÉNÉRAL	289 476	82 446	2 687	369 234

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 000		60 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 080 631	2 080 631	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	162	162	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 516	5 516	
Impôts sur les bénéfices	13 800	13 800	
Taxe sur la valeur ajoutée	268 293	268 293	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	24 132	24 132	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	950	950	
Charges constatées d'avance	29 457	29 457	
TOTAL	2 482 942	2 422 942	60 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	1 290	1 290		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	365	365		
Fournisseurs et comptes rattachés	431 684	431 684		
Personnel et comptes rattachés	71 582	71 582		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 055	57 055		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	341 702	341 702		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	570	570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 004 358	3 004 358		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 908 604	3 908 604		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105	65
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 984	45 754
Dettes fiscales et sociales	104 998	87 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 702	6 523
TOTAL	238 788	139 525

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105.48	65.00
5186000 INTERETS BANCAIRES A PAYER	105.48	65.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 983.72	45 753.80
4081000 Frs fact.non parvenues	25 983.72	45 753.80
Dettes fiscales et sociales	104 997.52	87 182.79
4282000 Provision pour congés à payer	71 581.72	59 029.84
4380000 Taxe apprentissage libératoire	446.97	
4382000 Provision charges sociales/cp	32 668.83	27 074.95
4486120 Ch.a payer cvae	300.00	1 078.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 701.51	6 523.11
4686000 Autres dettes à payer	107 701.51	6 523.11
TOTAL	238 788.23	139 524.70

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 270	2 260
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		188
TOTAL	7 270	2 448

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 269.53	2 260.19
4387000 Org.sociaux/i.j.s.s.	5 516.22	556.19
4558010 Compte courant interets a recevoir	1 753.31	1 704.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		187.72
5187000 Interets courus cat		187.72
TOTAL	7 269.53	2 447.91

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	29 457	142 701
TOTAL	29 457	142 701

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises	26 110	1.38
Ventes de prestations de services		
Cotisations des adhérents	837 257	44.37
Produits des activités annexes	1 023 463	54.24
TOTAL	1 886 830	

Commentaires : néant

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants perçus	Solde dû
TOTAL		

Commentaires :
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	2 836
Conseils et prestations de services	
TOTAL	2 836

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	

Commentaires : néant

Informations sur les parties liées

Sociétés	Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'exploitation	Produits (charges) financiers
Amrae Formation				
Fournisseur	-163 949		-1 975	
Client	459 468		278 310	
Compte courant		22 379		1 753
Dividendes				
Les Rencontres de l'Amrae				
Client	1 498 959		667 663	
Fournisseur	-149 547		-16 309	
Compte courant		-2 889 068		-107 702
Dividendes				

Filiales et participations

Informations financières		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations	Capital			Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) Amrae Formation Rencontres de l'AMRAE Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
	600 000	205 826	100.00	600 000	600 000	22 379		938 948	-35 215	
	12 000	-662 270	100.00	1 200	12 000	-2 889 068		3 208 011	492 253	
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. 1. Filiales non reprises au § A a. Françaises b. Étrangères 2. Participations non reprises au § A a. Françaises b. Étrangères										

Commentaires : néant

Liste des sociétés fiscalement intégrées

Dénomination de la société mère	AMRAE		
N° SIREN de la société mère	392511622		
Exercice ouvert le :	01/01/2023	Et clos le :	31/12/2023

I - Liste des sociétés membres du groupe au titre de l'exercice déclaré

Société du périmètre d'intégration fiscale SIREN Forme juridique / Désignation N°, Type et nom de voie Complément de distribution Code postal / Ville	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) N°, Type et nom de voie Complément de distribution Lieu-dit ou hameau Code postal / Ville	1er exercice d'entrée dans le groupe (oui / non)	Taux de détention par la société mère	
			Directe	Indirecte
392511622 AMRAE 36 boulevard Sébastopol 75004 PARIS		non	100.00	
449619097 AMRAE FORMATION 36 boulevard Sébastopol 75004 PARIS		non	100.00	
479789273 LES RENCONTRES DE L'AMRAE 36 boulevard Sébastopol 75004 PARIS		non	100.00	

II - Liste des sociétés qui ont cessé d'être membres du groupe au titre de l'exercice déclaré

Dénomination des sociétés Forme juridique / Désignation N°, Type et nom de voie Complément de distribution Code postal / Ville	Adresse du principal établissement (si différent de l'adresse du siège) N°, Type et nom de voie Complément de distribution Lieu-dit ou hameau Code postal / Ville

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 907.89	18 939.89	-5 032.00	-26.57
2050010 Site internet	86 837.50	86 837.50		
2050020 Base crm	162 185.50	162 185.50		
2050040 Evolut licence sage	10 948.50	10 948.50		
2050110 REFONTE SITE PARTIE FORMATION	25 160.00	25 160.00		
2805010 Amort.site internet	-86 837.50	-86 837.50		
2805011 Amortissement REFONTE SITE PARTIE FORMATION	-11 252.11	-6 220.11	-5 032.00	-80.90
2805020 Amortissement base crm	-162 185.50	-162 185.50		
2805040 Amort licence sage 100	-10 948.50	-10 948.50		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	775 699.83	14 213.50	761 486.33	+1 000.00
2181000 Installation et agencement	683 975.05		683 975.05	-
2183000 Mat. de bureau & informatique	24 548.79	19 616.12	4 932.67	25.15
2183110 Mat inf serveur	48 571.60	17 881.60	30 690.00	171.63
2184000 Mobilier	113 035.23		113 035.23	-
2184002 EQUIPEMENTS CUISINE	3 579.98		3 579.98	-
2818100 Amort agencement et installat	-56 166.16		-56 166.16	-
2818300 Amort.mat.bureau	-15 674.61	-16 121.65	447.04	2.77
2818310 Amort. mat info serveur	-7 162.57	-7 162.57		
2818311 Amortissement Mat inf serveur 2020	-8 754.43		-8 754.43	-
2818400 Amort. mobilier	-10 253.05		-10 253.05	-
Immobilisations en cours		239 442.21	-239 442.21	-100.00
2310000 IMMO EN COURS		239 442.21	-239 442.21	-100.00
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	612 000.00	612 000.00		
2610000 Titres de participation	612 000.00	612 000.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 000.00	87 590.00	-27 590.00	-31.50
2750000 Depots et cautions verses	60 000.00	87 590.00	-27 590.00	-31.50
ACTIF IMMOBILISÉ	1 461 607.72	972 185.60	489 422.12	50.34
Actif circulant				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 080 631.34	952 815.10	1 127 816.24	118.37
4111200 CLIENTS	7 818.40		7 818.40	-
4112100 Groupe clients	114 385.75	31 708.83	82 676.92	260.74
4113100 FORMATION FEES	459 467.71	223 342.77	236 124.94	105.72
4113200 FEES RENCONTRES	1 498 959.48	697 763.50	801 195.98	114.82
Autres	312 853.20	240 332.97	72 520.23	30.17
4011200 FOURNISSEURS	196.68		196.68	-
4012100 Groupe Fournisseurs	752.98	1 323.90	-570.92	-43.13
4210000 PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES	161.58		161.58	-
4371000 Tickets restau		36.00	-36.00	-100.00
4387000 Org.sociaux/i.j.s.s.	5 516.22	556.19	4 960.03	892.09
4440000 Etat	13 800.00	31 732.00	-17 932.00	-56.51
4456600 Tva deductible	35.60		35.60	-
4456660 Tva deductible 20 %	12 872.11	23 058.03	-10 185.92	-44.18
4456680 TVA DED S/IMMO 20%	57 592.17		57 592.17	-
4456700 Credit de tva a reporter	155 592.00	95 054.00	60 538.00	63.69
4458600 Tva attente deductible	37 870.76	34 214.05	3 656.71	10.69
4458610 TVA SUR FNP	4 330.62	7 625.63	-3 295.01	-43.21
4551000 Cc amrae formation	22 379.17	45 029.17	-22 650.00	-50.30
4558010 Compte courant interets a recevoir	1 753.31	1 704.00	49.31	2.88
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		853 856.73	-853 856.73	-100.00
5085000 Lcl cat 5496		223 871.93	-223 871.93	-100.00
5085020 Lcl cat 7628		147 417.72	-147 417.72	-100.00
5085030 Lcl cat 8794		262 376.33	-262 376.33	-100.00
5085040 Lcl cat 6977		220 190.75	-220 190.75	-100.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 538 975.97	387 291.07	1 151 684.90	297.37
5122300 Sg	32.34	108.61	-76.27	-70.64
5122310 Societe gle livret	215 196.80	208 789.56	6 407.24	3.07
5122400 Bnp	99 625.69	53 004.60	46 621.09	87.96
5123000 Cr dit Agricole	1 110 899.11		1 110 899.11	-
5125000 Hsbc	94 074.37	106 052.92	-11 978.55	-11.30
5125100 Hsbc cpte annexe	19 147.66	19 147.66		
5187000 Interets courus cat		187.72	-187.72	-100.00
Charges constatées d'avance	29 457.38	142 700.51	-113 243.13	-79.36
4860000 Charges constatee d'avance	29 457.38	142 700.51	-113 243.13	-79.36
ACTIF CIRCULANT	3 961 917.89	2 576 996.38	1 384 921.51	53.74
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
TOTAL ACTIF	5 423 525.61	3 549 181.98	1 874 343.63	52.81

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 862 576.45	1 951 678.98	-89 102.53	-4.57
1100000 Report a nouveau	1 862 576.45	1 951 678.98	-89 102.53	-4.57
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-360 910.44	-89 102.53	-271 807.91	305.05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	1 501 666.01	1 862 576.45	-360 910.44	-19.38
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 289.65	118.90	1 170.75	984.03
5122200 Lcl	1 184.17	53.90	1 130.27	+1 000.00
5186000 INTERETS BANCAIRES A PAYER	105.48	65.00	40.48	61.54
Emprunts et dettes financières diverses	364.67		364.67	-
4260000 Personnel notes de frais	205.37		205.37	-
4260100 Ndf hdel	159.30		159.30	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 255.80	6 354.00	6 901.80	108.62
4191000 Clients avances et acomptes	13 255.80	6 354.00	6 901.80	108.62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 683.96	458 864.23	-27 180.27	-5.92
4011200 FOURNISSEURS	26 843.29		26 843.29	-
4012100 Groupe Fournisseurs	65 360.81	121 554.53	-56 193.72	-46.23
4013100 FORMATION FEES	163 949.14	161 579.62	2 369.52	1.47
4013200 LRA FEES	149 547.00	129 976.28	19 570.72	15.06
4081000 Frs fact.non parvenues	25 983.72	45 753.80	-19 770.08	-43.21
Dettes fiscales et sociales	470 907.59	304 550.51	166 357.08	54.62
4282000 Provision pour congés à payer	71 581.72	59 029.84	12 551.88	21.26
4310000 Urssaf-securite sociale	16 879.00	15 810.38	1 068.62	6.76

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
4373000 Arrco/agirc malakoff	2 145.17	17 948.41	-15 803.24	-88.05
4375000 Klesia prevoyance	2 980.39	2 422.35	558.04	23.04
4376000 Gmc mutuelle	1 934.17	1 602.58	331.59	20.65
4380000 Taxe apprentissage libératoire	446.97		446.97	-
4382000 Provision charges sociales/cp	32 668.83	27 074.95	5 593.88	20.66
4421000 Prevt a la source	206.28	4 271.81	-4 065.53	-95.18
4457150 Etat tva collectee 5,5%		187.96	-187.96	-100.00
4457210 Tva collectee 20%	341 701.79	174 889.54	166 812.25	95.38
4473100 Taxeprof et formationcontinue	63.27	234.69	-171.42	-73.19
4486120 Ch.a payer cvae	300.00	1 078.00	-778.00	-72.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 004 357.93	916 717.89	2 087 640.04	227.73
4111200 CLIENTS	1 047.60		1 047.60	-
4112100 Groupe clients	6 540.76	1 010.60	5 530.16	546.98
4670000 Autres débiteurs-créditeurs	2 889 068.06	909 153.19	1 979 914.87	217.78
4674000 Amazon		30.99	-30.99	-100.00
4686000 Autres dettes à payer	107 701.51	6 523.11	101 178.40	+1 000.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	3 921 859.60	1 686 605.53	2 235 254.07	132.53
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	5 423 525.61	3 549 181.98	1 874 343.63	52.81

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	26 110.00	26 123.32	-13.32	-0.05
7071000 Ventes annuelles	25 000.00	25 000.00		
7071100 Abt revue "Atout R,Manager"	1 110.00	1 036.00	74.00	7.14
7079110 Abt revue "atout r.m" export		87.32	-87.32	-100.00
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 860 720.55	1 655 714.39	205 006.16	12.38
7061220 COTIS.ADHERENTS 2022-20%		750 984.97	-750 984.97	-100.00
7061230 COTIS.ADHERENTS 2023-20%	794 105.66		794 105.66	-
7068100 Produits publication 5.5	132.70	308.07	-175.37	-56.82
7068110 Frais de port	26.99	60.98	-33.99	-55.74
7068200 Produits publi exo tva	174.64	87.32	87.32	101.15
7068230 COTIS.EXO TVA2023	26 521.00		26 521.00	-
7069000 Cotisations exo tva		18 897.83	-18 897.83	-100.00
7069010 Cotis intracom.		13 560.00	-13 560.00	-100.00
7069030 COTIS.INTRACOM 2023	16 296.00		16 296.00	-
7081000 Refact.groupe fees	945 973.56	809 255.22	136 718.34	16.89
7081010 Refact.diverse	77 490.00	62 560.00	14 930.00	23.87
Chiffre d'affaires net	1 886 830.55	1 681 837.71	204 992.84	12.19
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	11 666.72		11 666.72	-
7400000 SUBVENTIONS	11 666.72		11 666.72	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		5 333.28	-5 333.28	-100.00
7910000 TRANSFERT DE CHARGE		5 333.28	-5 333.28	-100.00
Autres produits	13.61	2 160.18	-2 146.57	-99.35
7580000 Produits divers de gestion	13.61	2 160.18	-2 146.57	-99.35
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 898 510.88	1 689 331.17	209 179.71	12.38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	1 212 471.37	1 014 338.68	198 132.69	19.53
6042000 Presta. atout rm	106 273.56	102 915.67	3 357.89	3.26
6046000 Autres prestations de service	1 160.00	2 172.24	-1 012.24	-46.59
6061000 Eau et electricite	4 428.81	4 888.64	-459.83	-9.41
6063000 Matériel & petit matériel	7 785.89	4 177.99	3 607.90	86.36
6064000 Fourn. administratives	4 195.66	2 186.05	2 009.61	91.95
6064100 Imprimerie, édition, brochures	15 060.00	3 200.00	11 860.00	370.63
6110000 S/s traitance diverse	12 411.81	31 826.05	-19 414.24	-61.00
6111000 Fees amrae salaires	5 871.72	15 177.68	-9 305.96	-61.31
6130000 Locations immobilières	288 206.38	222 957.17	65 249.21	29.27
6131010 LOCATIONS IMMO.BUREAUX SUPL.	38 160.58		38 160.58	-
6132000 Location salle	11 136.34	10 135.00	1 001.34	9.88
6135000 Location de matériel	3 537.04		3 537.04	-
6135100 Location elis eau+café	7 275.40	4 776.26	2 499.14	52.32
6135200 Location mach.affranchissement	1 239.04	753.77	485.27	64.32

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
6135300 Xerobail loc photocopieur	12 447.96	12 447.96		
6140000 Charges locatives	49 457.49	27 359.89	22 097.60	80.76
6150000 ENTRETIEN AMELIORATIONS DIVERS	7 777.43		7 777.43	-
6150010 REPARATIONS, REMISE EN ETAT	4 422.00	22 100.00	-17 678.00	-79.99
6151000 Nettoyage des locaux	20 761.00	15 600.00	5 161.00	33.08
6152000 Entretien et réparation sur biens immobiliers		199.20	-199.20	-100.00
6156100 Maintenance technique	13 661.91	9 670.60	3 991.31	41.27
6156200 Maintenance informatik	82 879.25	64 684.50	18 194.75	28.13
6156210 Maint/developpt site	39 313.56	16 055.98	23 257.58	144.86
6160000 Assurances/multi/exploit/resp.dirig	15 259.61	16 220.14	-960.53	-5.92
6170000 Etudes et recherches	2 250.00	2 250.00		
6180000 Documentat.abt	13 843.98	13 672.13	171.85	1.26
6185000 Frais seminaires,conf.inscrip	100.00		100.00	-
6226000 Honoraires juridik et compt	20 855.20	19 473.49	1 381.71	7.10
6226200 HONORAIRES RECRUTEMENT	1 386.38		1 386.38	-
6226400 Honoraires de comm.	56 518.61	56 407.89	110.72	0.20
6226500 Honoraires divers	44 216.93	119 722.41	-75 505.48	-63.07
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENT.	3.75	2.81	0.94	33.33
6233000 Comm.relat/publik.press	16 218.52	32 070.91	-15 852.39	-49.43
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE		50.00	-50.00	-100.00
6235000 Pourboires et dons	277.00	40.00	237.00	592.50
6240000 Coursiers	186.06	381.31	-195.25	-51.18
6241000 Frais transport divers	60 324.35		60 324.35	-
6251000 Voyages & déplacements	10 041.71	14 740.12	-4 698.41	-31.87
6256000 Mission reception	9 603.82	5 331.54	4 272.28	80.12
6257000 Seminaire/cocktail divers	19 785.45	6 512.51	13 272.94	203.78
6257100 Cocktail annuel amrae	136 788.85	106 421.00	30 367.85	28.54
6257200 RECEPTION COMEX ET CA		1 496.97	-1 496.97	-100.00
6260000 Frais postaux	4 815.82	5 101.30	-285.48	-5.59
6262000 Telecom	13 838.30	9 591.34	4 246.96	44.28
6270000 Services bancaires et assim.	5 416.94	3 783.47	1 633.47	43.19
6271000 Frais amazon	5.62	17.16	-11.54	-64.71
6281000 Cotisations et redevances	43 271.64	27 767.53	15 504.11	55.83
Impôts, taxes et versements assimilés	11 616.35	12 556.79	-940.44	-7.49
6312000 Taxe apprentissage	2 930.10	3 065.87	-135.77	-4.44
6312100 Taxe d'apprentissage libératoire	446.97		446.97	-
6313000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 721.25	300.00	2 421.25	807.00
6333000 Formation continue	2 951.52	2 586.80	364.72	14.11
6351120 Cvae	-199.00	1 208.00	-1 407.00	-116.47
6351200 CET	2 659.00	2 513.00	146.00	5.81
6351300 Taxe foncière		2 537.00	-2 537.00	-100.00
6358000 Autres droits et taxes	106.51	346.12	-239.61	-69.08
Salaires et traitements	556 578.08	478 640.18	77 937.90	16.28
6410000 Remuneration du personnel	431 037.71	377 691.43	53 346.28	14.12
6412000 Conges payes	12 551.88	9 861.66	2 690.22	27.28
6412130 PRIME OBJECTIF et EXCEPTIONNELLE	83 344.92	68 699.07	14 645.85	21.32
6413000 Prime de vacances	4 493.81	4 238.41	255.40	6.04
6413010 I.j.s.s	-7 884.67	-2 126.30	-5 758.37	-270.88
6413020 IND.et COMPLT DE SALAIRE	17 957.86	9 885.36	8 072.50	81.67
6414000 Transport	5 777.97	3 164.57	2 613.40	82.56
6414100 Tickets restaurant	9 298.60	7 225.98	2 072.62	28.69
Charges sociales	232 179.19	204 693.35	27 485.84	13.43
6451000 Cotisations urssaf	139 682.70	126 357.76	13 324.94	10.55
6452000 Cotisations aux mutuelles	20 217.36	14 709.36	5 508.00	37.45
6453000 Cotis. caisses retraites	53 760.76	47 882.63	5 878.13	12.28
6455000 Cotis. prevoyance	9 906.99	8 285.46	1 621.53	19.58
6457000 Charges sur conges payes	5 593.88	4 450.47	1 143.41	25.71

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
6475000 Medecine du trav. & pharm.	840.00	995.00	-155.00	-15.58
6480000 Autres charges de personnel	2 177.50	2 012.67	164.83	8.20
Dotations aux amortissements sur immobilisations	82 445.97	17 163.21	65 282.76	380.37
6811100 Dotation amortis. incorporel	5 032.00		5 032.00	-
6811200 Dotation amortis. corp.	77 413.97	17 163.21	60 250.76	351.05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	71 047.03	35 768.85	35 278.18	98.63
6512000 Licences et noms de domaine	131.32		131.32	-
6580000 Chg diverses de gestion	915.71	768.85	146.86	19.12
6587000 Autres charges de gestion	70 000.00	35 000.00	35 000.00	100.00
CHARGES D'EXPLOITATION	2 166 337.99	1 763 161.06	403 176.93	22.87
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-267 827.11	-73 829.89	-193 997.22	262.76
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14 618.18	3 762.17	10 856.01	288.57
7638000 Produits financiers	12 864.87	2 058.17	10 806.70	525.12
7638010 Produits fi. int c/c	1 753.31	1 704.00	49.31	2.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	14 618.18	3 762.17	10 856.01	288.56
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	107 701.51	6 523.11	101 178.40	+1 000.00
6615000 Interets comptes courants	107 701.51	6 523.11	101 178.40	+1 000.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	107 701.51	6 523.11	101 178.40	1 551.08
RÉSULTAT FINANCIER	-93 083.33	-2 760.94	-90 322.39	3 271.44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-360 910.44	-76 590.83	-284 319.61	371.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100.00	-100.00	-100.00
7750000 Produits cessions actifs		100.00	-100.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		100.00	-100.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital <i>6752000 VCEAC immob. corp.</i>		11 885.70 <i>11 885.70</i>	-11 885.70 <i>-11 885.70</i>	-100.00 <i>-100.00</i>
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 885.70	-11 885.70	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-11 785.70	11 785.70	-100.00
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices <i>6950000 Impôts s/les bénéfices</i>		726.00 <i>726.00</i>	-726.00 <i>-726.00</i>	-100.00 <i>-100.00</i>
TOTAL DES PRODUITS	1 913 129.06	1 693 193.34	219 935.72	12.99
TOTAL DES CHARGES	2 274 039.50	1 782 295.87	491 743.63	27.59
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-360 910.44	-89 102.53	-271 807.91	305.05