

GRANDS ENSEMBLE

Siège social : Bazaar St So – 292 Rue Camille Guérin – 59800 LILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

AX-AUDIT
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Des Hauts de France

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés
GRANDS ENSEMBLE
Société Coopérative de Production en Société Anonyme à capital variable
Bazaar St So - 292 Rue Camille Guérin
59800 LILLE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GRANDS ENSEMBLE 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 la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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.

Vérifications spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous n'avons pas obtenu les éléments sous-jacents à la comptabilité nous permettant de valider les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 la société 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.821-55 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 société.

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 Villeneuve d'Ascq, le

Le Commissaire aux comptes
AX-AUDIT

Alexandre HERBEAU
Associé

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)	2 955		2 955	3 045
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	22 326	22 326		
	Concessions brevets droits similaires	55 631	55 631		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	108 870	64 441	44 429	48 498
	Autres immobilisations corporelles	249 992	184 926	65 066	91 771
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations	3 200		3 200	3 200	
Autres titres immobilisés	38 843	32 900	5 943	5 943	
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 325		8 325	8 325	
	TOTAL (II)	487 187	360 224	126 963	157 738
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 514		9 514	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 081		4 081	4 082
	Avances et Acomptes versés sur commandes				523
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 773 830	290 137	2 483 693	2 673 875
	Autres créances	2 544 138	17 990	2 526 148	3 004 071
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	566 790		566 790	322 126	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 708		1 708	
	TOTAL (III)	5 900 060	308 127	5 591 934	6 004 678
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 390 203	668 351	5 721 852	6 165 461

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

53 765

57 010

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	172 650	176 070
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 030	1 030
	Réserves statutaires ou contractuelles	90 771	90 771
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(2 702 810)	(2 283 688)	
Résultat de l'exercice	37 290	(419 123)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(2 401 069)	(2 434 939)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 360 002	1 821 088
Total des provisions		1 360 002	1 821 088
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 916	2 489
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 978 438	1 973 210
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	70 728	69 168
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 892 658	1 554 252
	Dettes fiscales et sociales	2 725 780	3 074 742
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	92 399	105 452	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		6 762 919	6 779 312
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 721 852	6 165 461
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		37 290,09	(419 122,64)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 204 191	5 222 144
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 916	2 489
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	78 157		78 157	68 359
	Production vendue (Biens)	98 826		98 826	102 547
	Production vendue (Services et Travaux)	2 916 191	513 295	3 429 486	4 461 374
	Montant net du chiffre d'affaires	3 093 173	513 295	3 606 468	4 632 279
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			325 287	398 995
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			524 970	40 430
	Autres produits			19 244	45 098
		Total des produits d'exploitation (1)			4 475 969
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			34 122	41 570
	Variation de stock			1	8 668
	Achats de matières et autres approvisionnements			60 340	87 393
	Variation de stock			(9 514)	
	Autres achats et charges externes			1 288 669	1 278 067
	Impôts, taxes et versements assimilés			72 542	87 103
	Salaires et traitements			2 033 865	2 939 009
	Charges sociales du personnel			627 688	575 472
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			58 204	56 247
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			79 199	17 929
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			49 858	357 852	
Autres charges			183 775	6 089	
	Total des charges d'exploitation (2)			4 478 750	5 455 399
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 781)	(338 597)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 781)	(338 597)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9	3
Total des produits financiers		9	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 444	7 700 4 646
Total des charges financières		1 444	12 346
RESULTAT FINANCIER		(1 435)	(12 343)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 215)	(350 940)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	57 441 7 612	56 296 17 481 597 741
Total des produits exceptionnels		65 054	671 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 475 9 073	581 387 24 739 133 574
Total des charges exceptionnelles		23 548	739 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		41 505	(68 183)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		4 541 032	5 788 322
TOTAL DES CHARGES		4 503 742	6 207 445
RESULTAT DE L'EXERCICE		37 290	(419 123)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 721 852 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 541 032 euros et un total charges de 4 503 742 euros, dégageant ainsi un résultat de 37 290 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 présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

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

Faits marquants

En 2023, l'objectif de retour à l'équilibre a été atteint ! Ceci dans un contexte de crise économique due à l'inflation élevée que nous avons connue dès le milieu de l'année 2022 et qui s'est prolongée pendant la majeure partie de l'année 2023. Des efforts importants ont été produits par l'équipe sur ses dépenses et sur l'augmentation de sa productivité. Ainsi, même si le chiffre d'affaires de la coopérative a baissé par rapport à 2022, il a baissé moins rapidement que nos charges, ce qui n'était pas arrivé depuis plusieurs années ! Ceci a été rendu possible par les outils qui ont commencé à être mis en place en 2022 et qui ont donné pleinement leur potentiel en 2023.

Parallèlement, les administrateur-trice-s et contributeurs n'ont pas été en reste en consolidant leurs implications dans l'animation de rencontres, mini-formations... notamment en s'appuyant sur le budget contributif par exemple.

Ainsi le redéveloppement de notre CAE sur le territoire de la Somme s'est poursuivi avec l'engagement d'une entrepreneure dans l'animation de la communauté d'entrepreneur-e-s locaux. De nouveaux territoires ont été prospectés comme le Sud du Nord (Valenciennois, Cambrésis...) en s'appuyant sur un PTCE local (regroupement d'acteurs en coopération locale).

L'objectif d'une cinquantaine d'entrepreneur-e-s nouveaux en 2023 a été quasiment atteint avec 42 personnes accueillies. L'objectif quantitatif ne doit pas faire oublier la qualité que nous recherchons à la fois dans les échanges entre les permanent-e-s et les entrepreneur-e-s mais aussi entre les entrepreneur-e-s entre eux. A ce titre, l'équipe note quasiment plus aucun retour négatif sur l'offre de service et même des retours très positifs globalement. Ceci participe évidemment de la bonne ambiance et de la solidarité entre sociétaires de la coopérative qu'ils soient permanents ou entrepreneurs.

Entre entrepreneurs aussi nous notons une amélioration : des groupes de travail se sont (re)formés, par exemple sur la formation professionnelle.

Ce mouvement sera encore amplifié en 2024.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	22 326					22 326
Autres	55 631					55 631
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 957					77 957
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	142 688		15 424		49 242	108 870
Instal., agencement, aménagement divers	60 127				5 292	54 835
Matériel de transport	38 443				16 112	22 331
Matériel de bureau, mobilier	196 474		23 024		46 672	172 826
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	437 733		38 448		117 318	358 862
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 200					3 200
Autres titres immobilisés	38 843					38 843
Prêts et autres immobilisations financières	8 325					8 325
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 368					50 368
TOTAL	566 058		38 448		117 318	487 187

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée probable d'utilisation.

Les taux pratiqués sont ceux généralement admis dans la profession.

- Logiciels Linéaire 1 à 3 ans
- Matériel & Mobilier Linéaire 2 à 5 ans
- Installations générales, agencement Linéaire 5 ans

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	22 326		22 326	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	55 631		55 631	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 957		77 957	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	94 189	19 455	49 203	64 441
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	35 332	9 200	4 387	40 146
	Matériel de transport	21 617	4 281	16 112	9 785
	Matériel de bureau, mobilier	146 325	25 268	36 598	134 994
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 463	58 204	106 300	249 367	
TOTAL	375 420	58 204	106 300	327 324	

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	1 821 088	49 858	510 944	1 360 002	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 821 088	49 858	510 944	1 360 002
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	32 900			32 900
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	211 887	78 249		290 137
	Autres	17 040	950		17 990
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		261 827	79 199	
TOTAL GENERAL		2 082 916	129 057	510 944	1 701 029
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		129 057	510 944		
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.					

Les provisions pour risques et charges sont composées de:

risques sur non obtention de soldes de subvention	167 K€
risques sur entrepreneurs et cjs	1 168 K€
risques sur litiges et PSE	25 K€

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	3 200		3 200
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 325		8 325
	Clients douteux ou litigieux	45 429		45 429
	Autres créances clients	2 728 401	2 728 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 691 596	1 691 596	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	133 622	133 622	
	Taxes sur la valeur ajoutée	258 587	258 587	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	437 056	437 056	
	Groupe et associés (2)	14 702	14 702	
	Débiteurs divers	8 574	237	8 337
	Charges constatées d'avances	1 708	1 708	
TOTAL DES CREANCES		5 331 200	5 265 910	65 290
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	2 916	2 916		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 145	3 145		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 892 658	1 892 658		
	Personnel et comptes rattachés	1 884 550	1 884 550		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	209 736	209 736		
	Impôts sur les bénéfices	122 963	122 963		
	Taxes sur la valeur ajoutée	495 501	495 501		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 029	13 029		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 975 293	487 293		1 488 000
	Autres dettes	92 399	92 399		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		6 692 191	5 204 191		1 488 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 525,00	38,9105	176 070,00
	Emises pendant l'exercice		618,00	30,0000	18 540,00
	Remboursées pendant l'exercice		732,00	30,0000	21 960,00
	Du capital social fin d'exercice		4 411,00	39,1408	172 650,00

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 708		1 708
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	1 708		1 708

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 776	2 489	(713)	28,6
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 601	126 218	288 383	28,4
Dettes fiscales et sociales	1 865 304	2 185 430	(320 126)	14,6
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 281 681	2 314 137	(32 456)	-1,40

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	112 008	621 547	(509 539)	81,9
Autres créances	2 096 397	2 614 828	(518 431)	19,8
TOTAL	2 208 405	3 236 374	(1 027 970)	31,7

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ventes de marchandises	78 157	1,75 %
Ventes de produits finis	98 826	2,21 %
Prestations de services	3 429 486	76,62 %
Subventions d'exploitation	325 287	7,27 %
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	524 970	11,73 %
Autres produits d'exploitation	19 244	0,43 %
TOTAL	4 475 969	100,00%

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées	10 494	2 623
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	13 742	3 436
Total des déficits exploit. Reportables	3 558 518	889 630
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	3 561 766	890 441

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant de l'engagement hors bilan de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 52 547 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective : Droit du travail ;
- Les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté ;
- Le départ volontaire ou à l'initiative du salarié ;
- L'âge de départ à la retraite : 65 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : Faible ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 2% ;
- Le taux d'actualisation retenu : 3.17% ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50%.

Filiales et participations

1 0

	31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
COOPERER PR ENTREPRENDRE GD NORD - DONNEES NON CO	2 500		20,00	500			
SCOP ALTERNA	12 940	(122 611)	30,91	4 000			
AGACHES D'AMIENS - DONNEES NON CONNUES	20 000		50,00	10 000			
UES INITIATIVES ET CITE - DONNEES NON CONNUES	76 000		20,00	15 200			
1. Filiales (Plus de 50 %)							
2. Participations (10 à 50 %)							
COOPERER PR ENTREPRENDRE GD NORD - DONNEES NON CO	5 049		79 643	23 907			
SCOP ALTERNA							
AGACHES D'AMIENS - DONNEES NON CONNUES							
UES INITIATIVES ET CITE - DONNEES NON CONNUES							
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Informations complémentaires : Sci les agaches amiens est en cours de liquidation.

Note sur le bilan

Rémunération des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif au 31 décembre 2023 en ETP

- 73 ETP.

Annexe relative à la formation continue

Ressources de l'organisme liées aux formations

Origine des fonds	Montant N		Montant N-1	
	En €	En %	En €	En %
<i>Ressources provenant des entreprises administrations pour leurs salariés</i>				
Entreprises	319 898	53 %	327 915	45 %
Etat, collectivités locales, étab. Publics				
Entreprises : via Fongecif, OMA, FAF	73 670	12 %	134 505	19 %
Organisme paritaire collecteurs			-	-
Particuliers			2 974	0 %
Sous total I	393 568	65 %	465 394	64 %
<i>Ressources provenant des pouvoirs publics pour la formation de leurs agents</i>				
Etat, collectivités territoriales, établissements publics à caractère administratif	-	-	-	-
Sous total II	-	-	-	-
<i>Ressources provenant des pouvoir publics pour la formation de publics spécifiques</i>				
Instances européennes				
Etat	14 899	3 %	15 300	2 %
Régions				
Autres collectivités territoriales	900	0 %	23 810	3 %
Sous total III	15 799	3 %	39 110	5 %
<i>Autres organismes de formations</i>				
Autres organismes de formations	192 111	32 %	222 424	31 %
Autres ressources	-	-	-	-
Sous total IV	192 111	32 %	222 424	31 %
TOTAL	601 478	100 %	726 928	100 %

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Montant N		Montant N-1	
	En €	En %	En €	En %
Diplômantes	-	-	-	-
Perfectionnement professionnel et qualifiant	601 478	100 %	726 928	100 %
Insertion sociale	-	-	-	-

Annexe relative à la formation continue

TOTAL	601 478	100 %	726 928	100 %
-------	---------	-------	---------	-------

Conventions de ressources publiques affectées

Néant.