

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **AGENTS MARITIMES ET CONSIGNATAIRES DE FRANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Total du bilan : | 224 618 euros |
| Chiffre d'affaires : | 84 730 euros |
| Résultat net comptable : | 1 941 euros |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CERGY
Le 01/05/2024



Yacine MESSAOUDI
Expert-comptable associé

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|--|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 4 242 | 3 444 | 798 | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 581 | | 5 581 | 5 299 | |
| TOTAL (I) | 9 822 | 3 444 | 6 379 | 5 299 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 10 862 | 1 644 | 9 218 | 16 304 |
| | Autres créances | 28 | | 28 | 536 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 6 793 | | 6 793 | 6 793 | |
| DISPONIBILITES | 200 487 | | 200 487 | 184 165 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 1 715 | | 1 715 | 2 881 |
| | TOTAL (II) | 219 884 | 1 644 | 218 240 | 210 679 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 229 706 | 5 088 | 224 618 | 215 978 | |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | 5 581 | 5 299 | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | - autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 194 326 | 189 773 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 1 941 | 4 553 |
| | Total des fonds propres | 196 267 | 194 326 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 196 267 | 194 326 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | | | |
| Total des provisions | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| 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 D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 213 | 4 128 | |
| Dettes fiscales et sociales | 27 138 | 16 154 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 370 | |
| Total des dettes | 28 351 | 21 652 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 224 618 | 215 978 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 1 941,01 | 4 553,22 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 28 351 | 21 652 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat

| | | Etat exprimé en euros | |
|--|---|-----------------------|----------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 84 730 | 78 320 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 139 493 | 136 662 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 8 | 6 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | 33 |
| | Total des produits d'exploitation | 224 230 | 215 022 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 75 723 | 73 719 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | (955) | 2 622 |
| | Rémunération du personnel | 98 331 | 91 465 |
| | Charges sociales | 50 933 | 44 595 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotations aux amortissements et dépréciations | 1 822 | |
| | Dotations aux provisions | | |
| | Autres charges | 48 | 2 |
| | Total des charges d'exploitation | 225 902 | 212 403 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (1 672) | 2 619 |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 2 335 | 1 088 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | 101 | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 2 234 | 1 088 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 562 | 3 707 |
| Charges financières | Produits exceptionnels | 1 379 | 847 |
| | Charges exceptionnelles | | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 379 | 847 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| | TOTAL DES PRODUITS | 227 944 | 216 956 |
| | TOTAL DES CHARGES | 226 003 | 212 403 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 1 941 | 4 553 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Etats financiers au **31/12/2023**

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 6 379 | 2,84 | 5 299 | 2,45 | 1 080 | 20,37 |
| Autres immobilisations corporelles | 798 | 0,36 | | | 798 | |
| Materiel de bureau et materiel | 4 242 | 1,89 | 3 266 | 1,51 | 976 | 29,89 |
| Amortis. mater.bureau et infor | (3 444) | -1,53 | (3 266) | -1,51 | (178) | -5,45 |
| Autres immobilisations financières | 5 581 | 2,48 | 5 299 | 2,45 | 282 | 5,31 |
| Depots et cautionnements verse | 5 581 | 2,48 | 5 299 | 2,45 | 282 | 5,31 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 218 240 | 97,16 | 210 679 | 97,55 | 7 561 | 3,59 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 9 218 | 4,10 | 16 304 | 7,55 | (7 086) | -43,46 |
| Collectif clients débiteurs | 9 218 | 4,10 | 16 304 | 7,55 | (7 086) | -43,46 |
| Clients, adhérents, usagers douteux ou litigieux | 1 644 | 0,73 | | | 1 644 | |
| Prov. dépr. 41 | (1 644) | -0,73 | | | (1 644) | |
| Autres créances | 28 | 0,01 | 536 | 0,25 | (508) | -94,78 |
| TVA deductible s/aut.biens et | | | 508 | 0,24 | (508) | -100,00 |
| TVA COLLECTEE 10% | 28 | 0,01 | 28 | 0,01 | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 793 | 3,02 | 6 793 | 3,15 | | |
| Autres valeurs mobilières | 6 793 | 3,02 | 6 793 | 3,15 | | |
| Disponibilités | 200 487 | 89,26 | 184 165 | 85,27 | 16 321 | 8,86 |
| Banques | 118 054 | 52,56 | 104 067 | 48,18 | 13 986 | 13,44 |
| Livret A | 82 433 | 36,70 | 80 098 | 37,09 | 2 335 | 2,92 |
| Charges constatées d'avance | 1 715 | 0,76 | 2 881 | 1,33 | (1 166) | -40,48 |
| Charges constatées d'avance | 1 715 | 0,76 | 2 881 | 1,33 | (1 166) | -40,48 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 224 618 | 100,00 | 215 978 | 100,00 | 8 640 | 4,00 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| TOTAL I- Total des fonds associatifs | 196 267 | <i>87,38</i> | 194 326 | <i>89,97</i> | 1 941 | <i>1,00</i> |
| Total des fonds propres | 196 267 | <i>87,38</i> | 194 326 | <i>89,97</i> | 1 941 | <i>1,00</i> |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 194 326 | <i>86,51</i> | 189 773 | <i>87,87</i> | 4 553 | <i>2,40</i> |
| Fonds associatif (SDR) | 194 326 | <i>86,51</i> | 189 773 | <i>87,87</i> | 4 553 | <i>2,40</i> |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 941 | <i>0,86</i> | 4 553 | <i>2,11</i> | (2 612) | <i>-57,37</i> |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III- Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 28 351 | <i>12,62</i> | 21 652 | <i>10,03</i> | 6 699 | <i>30,94</i> |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 213 | <i>0,54</i> | 4 128 | <i>1,91</i> | (2 914) | <i>-70,60</i> |
| Collectif fournisseurs créditeurs | 148 | <i>0,07</i> | 2 699 | <i>1,25</i> | (2 552) | <i>-94,53</i> |
| Fournisseurs - fact. non parve | 1 066 | <i>0,47</i> | 1 428 | <i>0,66</i> | (363) | <i>-25,39</i> |
| Dettes fiscales et sociales | 27 138 | <i>12,08</i> | 16 154 | <i>7,48</i> | 10 984 | <i>67,99</i> |
| Extourne Provision CP | 8 515 | <i>3,79</i> | 8 515 | | 8 515 | |
| Securite sociale | 4 906 | <i>2,18</i> | 4 434 | <i>2,05</i> | 473 | <i>10,66</i> |
| KLESIA (ex Mornay Prevoyance) | 46 | <i>0,02</i> | 46 | | 46 | |
| Caisse de retraite et de prevo | 7 483 | <i>3,33</i> | 8 501 | <i>3,94</i> | (1 019) | <i>-11,98</i> |
| Extourne Provision CP | 4 295 | <i>1,91</i> | 4 295 | | 4 295 | |
| OPCO Mobilité - PARIS | 461 | <i>0,21</i> | 461 | | 461 | |
| Prelevement a la source | 587 | <i>0,26</i> | 571 | <i>0,26</i> | 16 | <i>2,83</i> |
| TVA collectee 20% | 844 | <i>0,38</i> | 274 | <i>0,13</i> | 570 | <i>208,03</i> |
| Formation continue | | | 2 375 | <i>1,10</i> | (2 375) | <i>-100,00</i> |
| Produits constatés d'avance | | | 1 370 | <i>0,63</i> | (1 370) | <i>-100,00</i> |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | 1 370 | <i>0,63</i> | (1 370) | <i>-100,00</i> |
| Total du passif | 224 618 | <i>100,00</i> | 215 978 | <i>100,00</i> | 8 640 | <i>4,00</i> |