

A.M.V.

AUDIT MARQUET VAUTRIN

*Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes
rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France*

Christophe VAUTRIN

Commissaire aux comptes
Expert comptable

Tél. : 03.28.69.61.79

E-mail :
c.vautrin@audit-amv.fr

ACL PROXIPOL

71 Avenue Maurice Berteaux - 59430 SAINT-POL-SUR-MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Décembre 2022

RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

ACL PROXIPOL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACL PROXIPOL relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022 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 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

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 des documents adressés aux adhérents

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 l'association 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 Grande-Synthe, le 17 Mai 2023

SARL AUDIT MARQUET VAUTRIN
représentée par Monsieur Christophe VAUTRIN
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 339	2 174	2 165	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	70 569	54 521	16 048	13 108
	Autres immobilisations corporelles	127 918	97 229	30 689	22 042
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	202 826	153 923	48 903	35 149
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 clients, usagers et comptes rattachés	12 685		12 685	9 583
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	74 944		74 944	97 149	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	154 232		154 232	174 585	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	241 861		241 861	281 317
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	444 687	153 923	290 764	316 466
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



Association ASSO ACL PROXI POL

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv	54 790	54 790
	Fonds propres complémentaires	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
Autres				
Report à nouveau	Report à nouveau	92 616	92 226	
Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	1 462	390	
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	148 868	147 406	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	25 998	38 053	
Provisions réglementées	Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	25 998	38 053	
Total des fonds propres Total des fonds associatifs		174 865	185 459	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	20 000	20 680
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés		20 000	20 680	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges	27 086	51 894	
Total des provisions		27 086	51 894	
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	25 898	18 751	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	35 364	39 514	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 338			
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	4 212	168		
Total des dettes		68 813	58 433	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF		290 764	316 466	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 462,06	389,78	
(1) Dont à moins d'un an		68 813	58 433	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations		
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	171 909	149 700
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	456 005	456 107
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
Contributions financières				
	Autres pdts de gestion courante		31	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		44 000	18 516	
Utilisations des fonds dédiés		20 680		
Autres produits	Autres produits	6		
Total des produits d'exploitation		692 600	624 353	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		114 877	85 658
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés		10 579	10 912
	Salaires et traitements		453 927	458 697
	Charges sociales		77 331	55 187
	Dotations aux amortissements et dépréciations		28 096	25 254
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés		20 000	
Autres charges		529	117	
Total des charges d'exploitation		705 340	635 825	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 741)	(11 471)	



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 741)	(11 471)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 188	430
	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		1 188	430
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 188	430
RESULTAT COURANT avant impôts		(11 553)	(11 041)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	12 184	2 314
	Sur opérations en capital	15 056	13 518
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		27 240
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 225	525
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 876
Total des charges exceptionnelles		14 225	4 401
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 015	11 431
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		721 027	640 615
TOTAL DES CHARGES		719 565	640 225
EXCEDENT ou DEFICIT		1 462	390
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes



Règles et Méthodes Comptables

Objet de l'association

L'association ACL PROXI POL, créée en 1988, oeuvre dans le domaine de l'insertion sociale professionnelle.

Les objectifs de l'association sont de mettre en situation de travail des personnes rencontrant des difficultés d'insertion socioprofessionnelle pour leur faciliter l'acquisition de savoir-faire et de savoir-être, et de répondre aux demandes des habitants, des partenaires, et des adhérents.

L'association compte deux activités régies par des agréments de la DREETS :

- Un Atelier Chantier d'Insertion : « Au fer et aux mesures »
- Une Association Intermédiaire : « La clé de services »

Ces deux entités ont pour objectif d'accompagner les personnes éloignées de l'emploi vers l'emploi durable.

1. L'Atelier Chantier d'Insertion

L'ACI comporte 2 supports d'activité :

- L'atelier de confection : retouches, vêtements sur mesure, broderies, ...
- La laverie et son service de portage : lavage, séchage et repassage

2. L'association Intermédiaire

Depuis le 28 août 2022, l'association a créé un nouveau département d'activité de services à la personne avec un agrément d'Association Intermédiaire : La « Clé de services ».

Les associations intermédiaires (AI) facilitent l'insertion des personnes dans le monde du travail en les mettant, à titre onéreux, à la disposition de personnes physiques ou morales (entreprise, association, collectivité territoriale, particulier).

Dans le cadre de ce dispositif, deux contrats sont conclus : un contrat de travail entre l'association intermédiaire et son salarié ; et un contrat de mise à disposition entre l'association intermédiaire et l'utilisateur chez lequel le salarié exerce son activité.

Cette activité est née de la transformation de l'activité d'accompagnement à l'aide aux courses, créé en 2006, qui ne pouvait plus exister. L'association a bénéficié d'un Dispositif Local d'Accompagnement de Nord Actif et a été accompagné par le cabinet Adofie pour mieux encadrer ce service à destination des particuliers.



Règles et Méthodes Comptables

Les services proposés sont à destination des particuliers;

- Aide à la vie quotidienne : entretien du logement, désinfection, lavage, repassage, détartrage, dépoussiérage, nettoyage des vitres, entretien de la maison, tri, mise en carton, petit bricolage, montage et assemblage de meubles, nettoyage des petits extérieurs...
- Aide à la mobilité et livraison à domicile : accompagnement à l'aide aux courses ou aux rendez-vous médicaux, assistance aux démarches administratives à domicile et accompagnement dans les administrations, livraison de linge ou de courses *
- Les Zanimos Walker service : promenade des animaux de compagnie, visite lors de vos absences (litières, repas, ...), accompagnement chez le vétérinaire,
- Aide lors d'évènements familiaux ou professionnels : service, vaisselle nettoyage de la salle de réception, de la cuisine, ...

Mais également à destination des entreprises, des associations et des collectivités, l'association propose des services d'entretien des locaux, de mise à disposition de personnel d'accueil (notamment pour la tenue de vestiaires), de nettoyage de la vaisselle et de services en salle lors de vos séminaires, ou encore d'aide aux manifestations.

Tout au long de l'année, ACL PROXI POL participe également à la vie de la commune en participant à diverses manifestations : Loto, fête de quartier, marché de Noël, ...



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 **290 764 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **721 027 euros** et un total **charges** de **719 565 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 462 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

- Logiciel 2 à 3 ans
- Installations techniques 5 à 10ans
- Matériel et outillage 5 à 10 ans
- Matériel de transport 4 à 6 ans
- Matériel de bureau 5 à 10 ans
- Matériel informatique 2 à 3 ans
- Mobilier 10 ans



Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

L'association provisionne au bilan le montant estimé des indemnités de fin de carrière à verser aux salariés.

Cette provision a été revue cette année, compte tenu de la souscription d'un contrat IFC auprès de la Société Générale, qui a été abondé à hauteur de 20 300€ en 2022



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	859		3 480		4 339
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	859		3 480		4 339
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	55 847		14 722		70 569
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	94 558		21 700		116 258
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 009		1 948	3 297	11 660
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 415		38 370	3 297	198 487
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL	164 273		41 850	3 297	202 826



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	859	1 315		2 174
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	859	1 315		2 174
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	42 740	11 781		54 521
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	77 172	12 578		89 749
Matériel de bureau, mobilier	8 354	2 423	3 297	7 480
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 265	26 782	3 297	151 750
TOTAL	129 124	28 096	3 297	153 923

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	
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 Agencet 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						



Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 685	12 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13	13	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	65 535	65 535	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 396	9 396	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		87 629	87 629	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 898	25 898		
	Personnel et comptes rattachés	12 685	12 685		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 409	22 409		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	270	270		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 338	3 338		
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 212	4 212			
TOTAL DES DETTES		68 813	68 813		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		74 931
Autres créances		74 931
Subventions à recevoir	49 709	
Conseil Départ. à recevoir	4 850	
ASP à recevoir	10 976	
Uniformation à recevoir	9 096	
Fonds Cud à recevoir	300	



Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		23 668
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 769
Fournisseurs - fact. non parve	5 769	
Dettes fiscales et sociales		17 899
Dettes provis. pr congés à pay	12 588	
Charges sociales s/congés à pa	5 311	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	54 790				54 790
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	92 226	390			92 616
Excédent ou déficit de l'exercice	390	(390)	1 462		1 462
Situation nette	147 406		1 462		148 868
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	38 053		3 000	15 056	25 998
Provisions réglementées					
TOTAL	185 459		4 462	15 056	174 865



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	51 894		24 808	27 086
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		51 894		24 808	27 086
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		51 894		24 808	27 086

Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			24 808	
---	--	--	--------	--

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.



Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
CONTRAT VILLE 2022/2023					20 000	20 000	
FONDATION DUNKERQUOIS SOLIDAIRE	10 000		10 000				
SUBVENTION ETAT ACSE	5 680		5 680				
SUBVENTION VILLE	5 000		5 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	20 680		20 680		20 000	20 000	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	113 902	3 000	3 000	113 902
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	113 902	3 000	3 000	113 902
Quotes-parts virées au compte de résultat	75 849	15 056	3 000	87 905
		3 000	15 056	

