



SUD EXPERTS

Expertise comptable, patrimoniale & audit

Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes

ASSOCIATION OSIRIS

10 BD CASSINI

13004 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

C. Rivet.

Certifié Conforme
Jean-Jacques FERIGOUË
Trésorier

SAS au capital de 1 043 328 euros - 438 661 902 RCS Marseille

305 Avenue du Prado - 13008 MARSEILLE - 04.96.17.66.66

Espace Jean Mermoz, 60 Rue de la Tramontane - 13090 AIX EN PROVENCE - 04.42.12.43.89

Email : info@sudexperts.com

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	6
<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	10
ANNEXE	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Provisions</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	24
<i>Fonds dédiés</i>	25
LISTE DES IMMOBILISATIONS	26

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	25 277	25 077	200	200
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	124 600		124 600	
ACTIF CIRCULANT	Constructions	597 513	67 420	530 093	39 895
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	77 958	71 532	6 426	8 141
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 642		3 642	3 821
	TOTAL (I)	828 990	164 029	664 961	52 057
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 813		46 813	11 490
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 069 568		1 069 568	11 060
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	143 930		143 930	143 228
	DISPONIBILITES	427 771		427 771	302 117
	Charges constatées d'avance	1 727		1 727	322
	TOTAL (II)	1 689 809		1 689 809	468 217
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 518 799	164 029	2 354 770	520 274

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022		31/12/2021	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	56 040		56 040	
	Report à nouveau	82 075		79 065	
	Excédent ou déficit de l'exercice	6 990		3 010	
	Total des fonds propres (situation nette)	145 105		138 115	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	25 386		33 659	
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres	25 386		33 659	
	Total des fonds propres	170 491		171 774	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	75 454		47 515	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Total des fonds reportés et dédiés	75 454		47 515	
Provisions	Provisions pour risques	153 083		136 678	
	Provisions pour charges				
	Total des provisions	153 083		136 678	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	625 500		14 327	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 951		26 341	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	123 619		99 663	
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 839		23 976	
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	1 156 833			
	Total des dettes	1 955 742		164 307	
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF	2 354 770		520 274	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 990,42		3 009,96	
(1) Dont à moins d'un an		1 354 531		164 307	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				14 327	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 170	990
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	179 224	111 648
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	784 161	767 868
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 638	44
	Utilisations des fonds dédiés	22 315	
	Autres produits	57	254
Total des produits d'exploitation		993 564	880 804
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	352 856	325 262
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 830	15 944
	Salaires et traitements	388 712	348 327
	Charges sociales	147 319	141 451
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 627	18 214
	Dotation aux provisions	16 405	
	Reports en fonds dédiés	50 254	41 515
	Autres charges	3 654	44
Total des charges d'exploitation		995 656	890 757
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 092)	(9 953)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 092)	(9 953)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 509	346
	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		1 509	346
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	700	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		700	
RESULTAT FINANCIER		809	346
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 283)	(9 606)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	8 273	12 616
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 273	12 616
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 273	12 616
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 003 346	893 767
TOTAL DES CHARGES		996 356	890 757
EXCEDENT ou DEFICIT		6 990	3 010
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		9 552	10 586
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		9 552	10 586
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 552	10 586
TOTAL		9 552	10 586

Etats financiers au 31/12/2022

DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		664 961	28,24	52 057	10,01	612 904	N/S
Concessions brevets et droits similaires		200	0,01	200	0,04		
LOGICIEL		25 277	1,07	25 277	4,86		
AMORT LOGICIELS		(25 077)	-1,06	(25 077)	-4,82		
Terrains		124 600	5,29			124 600	
TERRAINS		124 600	5,29			124 600	
Constructions		530 093	22,51	39 895	7,67	490 198	N/S
CONSTRUCTION		498 401	21,17			498 401	
IGAA CONSTRUCTION		99 112	4,21	99 112	19,05		
AMORTISSEMENTS CONSTRUCTION		(141)	-0,01			(141)	
AMORT. IGAA DES CONSTRUCTIONS		(67 279)	-2,86	(59 217)	-11,38	(8 062)	-13,61
Autres immobilisations corporelles		6 426	0,27	8 141	1,56	(1 716)	-21,08
IGAA DIVERS		35 684	1,52	35 684	6,86		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		29 952	1,27	25 244	4,85	4 708	18,65
MOBILIER		12 322	0,52	12 322	2,37		
AMORT. IGAA DIVERS		(35 197)	-1,49	(32 830)	-6,31	(2 367)	-7,21
AMORT MAT INFORMATIQUE		(24 013)	-1,02	(19 956)	-3,84	(4 056)	-20,33
AMORT MOBILIER		(12 322)	-0,52	(12 322)	-2,37		
Autres immobilisations financières		3 642	0,15	3 821	0,73	(179)	-4,68
CAUTIONNEMENTS		3 642	0,15	3 821	0,73	(179)	-4,68
TOTAL II - Actif circulant NET		1 689 809	71,76	468 217	89,99	1 221 592	260,90
Créances clients, usagers et comptes rattachés		46 813	1,99	11 490	2,21	35 323	307,42
Collectif clients débiteurs		46 813	1,99	11 490	2,21	35 323	307,42
CLIENTS DOUTEUX				4 676	0,90	(4 676)	-100,00
PROV DEPRECIATION CLIENTS				(4 676)	-0,90	4 676	100,00
Autres créances		1 069 568	45,42	11 060	2,13	1 058 509	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs		2 906	0,12	1 530	0,29	1 375	89,90
AVOIRS A RECEVOIR		362	0,02			362	
IJSS A REGULARISER		1 176	0,05	781	0,15	395	50,60
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 062 470	45,12	8 000	1,54	1 054 470	N/S
REMBOURSEMENT DE FRAIS				149	0,03	(149)	-100,00
DEBITEURS DIVERS		1 586	0,07			1 586	
HELLO ASSO		1 070	0,05	600	0,12	470	78,40
Valeurs mobilières de placement		143 930	6,11	143 228	27,53	702	0,49
PARTS SOCIALES		143 930	6,11	143 228	27,53	702	0,49
Disponibilités		427 771	18,17	302 117	58,07	125 654	41,59
CHEQUES A ENCAISSER		340	0,01	360	0,07	(20)	-5,56
BFCC		313 068	13,30	218 589	42,01	94 478	43,22
CREDIT COOPERATIF - LIVRET A		70 833	3,01	75 490	14,51	(4 656)	-6,17
LA BANQUE POSTALE		1 942	0,08	7 647	1,47	(5 706)	-74,61
CCOOP - OSIRIS INTERPRETARIAT		38 857	1,65			38 857	
CREDIT AGRICOLE		2 731	0,12			2 731	
CAISSE		1		30	0,01	(29)	-97,40
Charges constatées d'avance		1 727	0,07	322	0,06	1 405	435,86
CHARGES CONST. D'AVANCE		1 727	0,07	322	0,06	1 405	435,86
TOTAL DUBILAN ACTIF		2 354 770	100,00	520 274	100,00	1 834 496	352,60

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	170 491	7,24	171 774	33,02	(1 283)	-0,75
Total des fonds propres (situation nette)	145 105	6,16	138 115	26,55	6 990	5,06
Autres réserves	56 040	2,38	56 040	10,77		
FONDS DE ROULEMENT ASSOCIATIF	56 040	2,38	56 040	10,77		
Report à nouveau	82 075	3,49	79 065	15,20	3 010	3,81
REPORT A NOUVEAU	82 075	3,49	79 065	15,20	3 010	3,81
Excédent ou déficit de l'exercice	6 990	0,30	3 010	0,58	3 980	132,24
Total des autres fonds propres	25 386	1,08	33 659	6,47	(8 273)	-24,58
Subventions d'investissement	25 386	1,08	33 659	6,47	(8 273)	-24,58
SUBV EQUIPT CR PACA	39 897	1,69	45 742	8,79	(5 845)	-12,78
SUBV EQUIPEMENT VDM	38 980	1,66	44 691	8,59	(5 711)	-12,78
SUBVENTION EQUIPEMENT CG			14 709	2,83	(14 709)	-100,00
SUBV EQ CR PACA (CLOISON ISOL)	13 257	0,56	13 257	2,55		
SUBV EQ INSCRITES AU RESULTAT	(66 748)	-2,83	(84 739)	-16,29	17 991	21,23
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	75 454	3,20	47 515	9,13	27 939	58,80
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	75 454	3,20	47 515	9,13	27 939	58,80
FDS DEDIES / SUBV FONCTIONNEMT	39 870	1,69	23 515	4,52	16 355	69,55
FONDS DEDIES / ARS PACA	35 584	1,51	24 000	4,61	11 584	48,27
TOTAL III - Total des Provisions	153 083	6,50	136 678	26,27	16 405	12,00
Provisions pour risques	153 083	6,50	136 678	26,27	16 405	12,00
PROV PR RISQUES ET CHARGES	153 083	6,50	136 678	26,27	16 405	12,00
TOTAL IV - Total des dettes	1 955 742	83,05	164 307	31,58	1 791 435	N/S
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	625 500	26,56	14 327	2,75	611 173	N/S
EMPRUNT IMMEUBLE	625 500	26,56			625 500	
CCOOP - OSIRIS INTERPRETARIAT			14 327	2,75	(14 327)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 951	1,36	26 341	5,06	5 610	21,30
Collectif fournisseurs créditeurs	21 014	0,89	17 011	3,27	4 003	23,53
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	10 937	0,46	9 330	1,79	1 607	17,22
Dettes fiscales et sociales	123 619	5,25	99 663	19,16	23 955	24,04
REMUNERATIONS DUES	15		34	0,01	(19)	-55,88
PROV CONGES PAYES	41 438	1,76	39 457	7,58	1 981	5,02
PRIMES A PAYER	12 000	0,51			12 000	
URSSAF	15 499	0,66	11 353	2,18	4 146	36,51
MALAKOFF MEDERIC	11 377	0,48	10 449	2,01	929	8,89
AG2R	1 270	0,05	1 186	0,23	84	7,09
MUTUELLE GENERALI	1 101	0,05	1 247	0,24	(146)	-11,71
PROV CHARGES/CONGES PAYES	20 408	0,87	19 326	3,71	1 082	5,60
PREL A LA SOURCE	1 508	0,06	1 217	0,23	291	23,91
FORMATION CONTINUE	2 962	0,13	1 390	0,27	1 571	112,99
TAXE SUR SALAIRES	16 040	0,68	14 003	2,69	2 037	14,55
Autres dettes	17 839	0,76	23 976	4,61	(6 137)	-25,60

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Collectif clients créditeurs	17 815	0,76	23 976	4,61	(6 161)	-25,70
REMBOURSEMENT DE FRAIS	24				24	
Produits constatés d'avance	1 156 833	49,13			1 156 833	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 156 833	49,13			1 156 833	
Total du passif	2 354 770	100,00	520 274	100,00	1 834 496	352,60

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	993 564	100,00	880 804	100,00	112 760	12,80
Cotisations	1 170	0,12	990	0,11	180	18,18
ADHESIONS	1 170	0,12	990	0,11	180	18,18
Ventes de biens et services	179 224	18,04	111 648	12,68	67 576	60,53
Ventes de prestations de service	179 224	18,04	111 648	12,68	67 576	60,53
PRESTATIONS DE FORMATIONS	15 820	1,59			15 820	
PRESTATIONS D'INTERPRETARIAT	163 404	16,45	111 648	12,68	51 756	46,36
Produits de tiers financeurs	784 161	78,92	767 868	87,18	16 294	2,12
Concours publics et subventions d'exploitation	784 161	78,92	767 868	87,18	16 294	2,12
SUBVENTION ARS (PRAPS/FIR)	560 000	56,36	524 000	59,49	36 000	6,87
SUBVENTION PREFECTURE-DREETS	140 000	14,09	148 000	16,80	(8 000)	-5,41
SUBVENTION VILLE MARSEILLE	21 667	2,18	10 000	1,14	11 667	116,67
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	7 500	0,75	8 000	0,91	(500)	-6,25
SUBVENTION CPAM	10 000	1,01			10 000	
SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	28 970	2,92	10 000	1,14	18 970	189,70
SUBVENTION MDM			10 000	1,14	(10 000)	-100,00
SUBVENTION CPL-DGS	5 000	0,50	5 000	0,57		
SUBVENTION FONDATION CARITAS FRANCE			30 000	3,41	(30 000)	-100,00
FONDATION ST AVROS NIARCHOS			10 000	1,14	(10 000)	-100,00
SUBVENTION FAS	2 500	0,25			2 500	
AIDE A L'EMPLOI/EMBAUCHE	120	0,01			120	
DONATEURS PARTICULIERS	8 404	0,85	12 868	1,46	(4 464)	-34,69
Autres produits d'exploitation	29 009	2,92	299	0,03	28 711	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	6 638	0,67	44	0,01	6 593	N/S
REPRISE PROV DEPRECIATION CLIENT	4 676	0,47			4 676	
TRANSFERT DE CHARGES	1 962	0,20	44	0,01	1 918	N/S
Utilisations des fonds dédiés	22 315	2,25			22 315	
REPORT RESSOURCES NON UTILISEE	22 315	2,25			22 315	
Autres produits	57	0,01	254	0,03	(198)	-77,76
PRODUITS DIV GESTION COURANTE	57	0,01	254	0,03	(198)	-77,76
Total des charges d'exploitation	995 656	100,21	890 757	101,13	104 899	11,78
Autres achats et charges externes	352 856	35,51	325 262	36,93	27 594	8,48
INTERPRETARIAT - CS	75 432	7,59	89 160	10,12	(13 728)	-15,40
INTERPRETARIAT - OI	139 610	14,05	106 131	12,05	33 479	31,55
ACHAT D'ETUDES INFORMATIQUES	9 700	0,98	7 031	0,80	2 669	37,96
EDF-GDF	3 684	0,37	3 064	0,35	620	20,22
ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT	2 826	0,28	3 091	0,35	(266)	-8,59
FOURNITURES COVID	427	0,04	1 093	0,12	(666)	-60,94
DEPENSES ADMINISTRATIVES PATIENTS	552	0,06	226	0,03	326	144,25
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 281	0,33	3 630	0,41	(349)	-9,62
AIDES AUX PATIENTS	5 216	0,52			5 216	
LOCATIONS DE SALLES	1 684	0,17	1 498	0,17	187	12,45
LOYERS	18 470	1,86	18 069	2,05	401	2,22
LOCATIONS VEHICULES	1 287	0,13	1 032	0,12	255	24,73
LOCATION DOMAINE INTERNET	946	0,10	620	0,07	326	52,62
CHARGES LOCATIVES	4 721	0,48	3 013	0,34	1 708	56,68
ENTRETIENS & REPARATIONS IMMOB	1 454	0,15	266	0,03	1 188	446,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
ENTRETIEN & REPARATION INFORMATIQUE	1 663	0,17	1 763	0,20	(99)	-5,62
MAINTENANCE	1 126	0,11	558	0,06	568	101,84
PRIMES D'ASSURANCE	1 003	0,10	918	0,10	85	9,26
DOCUMENTATION	1 897	0,19	2 706	0,31	(809)	-29,89
FORMATIONS/COLLOQUES	3 295	0,33	5 510	0,63	(2 215)	-40,20
SUPERVISION	7 166	0,72	8 270	0,94	(1 104)	-13,35
FORMATION INTERPRETARIAT	19 576	1,97	20 064	2,28	(488)	-2,43
HONORAIRES PRATICIENS	3 510	0,35	2 700	0,31	810	30,00
HONORAIRES COMPTABLES	17 682	1,78	16 677	1,89	1 005	6,03
HONORAIRES AUTRES	3 726	0,38	690	0,08	3 036	440,00
COMMUNICATION	1 879	0,19	8 608	0,98	(6 729)	-78,17
CADEAUX	204	0,02			204	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS - PATIENTS	3 034	0,31	2 012	0,23	1 022	50,80
VOYAGES ET DEPLACEMENTS - REUNIONS/FORMES/COLLOQUES	6 075	0,61	6 123	0,70	(48)	-0,78
RECEPTIONS	4 203	0,42	3 320	0,38	883	26,59
FRAIS POSTAUX	536	0,05	1 569	0,18	(1 034)	-65,86
TELEPHONE	877	0,09	856	0,10	21	2,49
TEL PORTABLE	1 315	0,13	1 149	0,13	166	14,46
INTERNET	434	0,04	1 127	0,13	(693)	-61,51
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 801	0,28	1 839	0,21	962	52,31
COTISATIONS	1 565	0,16	880	0,10	684	77,73
Impôts, taxes et versements assimilés	21 830	2,20	15 944	1,81	5 885	36,91
TAXE SALAIRES	16 040	1,61	14 003	1,59	2 037	14,55
FORMATION CONTINUE	5 747	0,58	1 942	0,22	3 805	195,96
TAXE FONCIERE	43				43	
Salaires et traitements	388 712	39,12	348 327	39,55	40 385	11,59
REMUNERATIONS BRUTES	371 523	37,39	329 299	37,39	42 224	12,82
SALAIRE GUSO	150	0,02			150	
CONGES PAYES	1 981	0,20	11 611	1,32	(9 630)	-82,94
PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 000	1,21	7 417	0,84	4 583	61,79
INDEMNITES DE STAGE	1 034	0,10			1 034	
INDEMNITES DE RUPTURE	2 025	0,20			2 025	
Charges sociales	147 319	14,83	141 451	16,06	5 867	4,15
URSSAF	96 147	9,68	89 151	10,12	6 996	7,85
CHARGES S/ CP	1 082	0,11	5 504	0,62	(4 422)	-80,34
RETRAITE	25 664	2,58	24 725	2,81	939	3,80
PREVOYANCE	4 953	0,50	4 340	0,49	612	14,11
MUTUELLE	1 309	0,13	1 198	0,14	111	9,24
ASSEDIC	15 604	1,57	14 654	1,66	950	6,48
COTISATIONS GUSO	125	0,01			125	
MEDECINE DU TRAVAIL	1 656	0,17	1 452	0,16	204	14,05
ABT TRANSPORT SALARIE	779	0,08	427	0,05	352	82,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 627	1,47	18 214	2,07	(3 587)	-19,69
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES			2 098	0,24	(2 098)	-100,00
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	14 627	1,47	16 116	1,83	(1 489)	-9,24
Dotations aux provisions	16 405	1,65			16 405	
DOT PROV PR RISQUES ET CHARGES	16 405	1,65			16 405	
Reports en fonds dédiés	50 254	5,06	41 515	4,71	8 739	21,05
ENGAGT A REALISER / SUBVENTION	50 254	5,06	41 515	4,71	8 739	21,05
Autres charges	3 654	0,37	44		3 610	N/S
CHARGES DIV GESTION COURANTE	3 654	0,37	44		3 610	N/S

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Résultat d'exploitation	(2 092)	-0,21	(9 953)	-1,13	7 861	78,98
Total des produits financiers	1 509	0,15	346	0,04	1 163	335,64
Autres intérêts et produits assimilés	1 509	0,15	346	0,04	1 163	335,64
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 509	0,15	346	0,04	1 163	335,64
Total des charges financières	700	0,07			700	
Intérêts et charges assimilées	700	0,07			700	
CHARGES D'INTERETS	700	0,07			700	
Résultat financier	809	0,08	346	0,04	463	133,57
Résultat courant avant impôts	(1 283)	-0,13	(9 606)	-1,09	8 323	86,65
Total des produits exceptionnels	8 273	0,83	12 616	1,43	(4 343)	-34,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 273	0,83	12 616	1,43	(4 343)	-34,42
QP SUBV EQ VIREE AU RESULTAT	8 273	0,83	9 416	1,07	(1 143)	-12,14
AUTRES PDT S EXCEPTIONNELS			3 200	0,36	(3 200)	-100,00
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	8 273	0,83	12 616	1,43	(4 343)	-34,42
Excédent ou déficit de l'exercice	6 990	0,70	3 010	0,34	3 980	132,24
Contributions volontaires en nature	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77
Dons en nature	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77
BENEVOLAT	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77
Charges des contributions volontaires en nature	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77
Personnel bénévole	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77
PERSONNEL BENEVOLE	9 552	0,96	10 586	1,20	(1 034)	-9,77

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **2 354 770 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 003 346 euros** et un total **charges** de **996 356 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **6 990 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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Provisions pour risques et charges

Détail des provisions au 31/12/2022 :

- SUBVENTION FER 2009 : Le litige doit être soldé par le remboursement à venir de 13678 €. Ce montant a été laissé en provision en attendant le remboursement effectif qui n'a toujours pas eu lieu au 31/12/2022 ;

- SUBVENTION FER 2014 (90 K€) : La provision de 100% de la subvention est maintenue au 31/12/2022;

- La convention avec l'ARS prévoit des dépenses d'études d'auto-évaluations (audit établi par

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

un prestataire extérieur); le coût de cet audit a été provisionné pour un montant de 33 K€ en 2020 et reste maintenue au 31/12/2022 étant donné qu'elles n'ont toujours pas pu avoir lieu au cours de l'exercice 2022 ;

- Litige fournisseur ANTIPOLE : une provision de 16405,20€ a été constituée à la clôture de l'exercice 2022 du fait d'une rupture anticipée de contrat avec la société Antipole.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 277					25 277
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 277					25 277
CORPORELLES	Terrains			124 600			124 600
	Constructions sur sol propre			623 001		124 600	498 401
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	99 112					99 112
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	35 684					35 684
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 566		4 708			42 274
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 362		752 309		124 600	800 071
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 821				179	3 642
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 821				179	3 642
TOTAL		201 460		752 309		124 779	828 990

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 077			25 077
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 077			25 077
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		141		141
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	59 217	8 062		67 279
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	32 830	2 367		35 197
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	32 278	4 056		36 335
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		124 325	14 627		138 952
TOTAL		149 402	14 627		164 029

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 642		3 642
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	46 813	46 813	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 176	1 176	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 062 470	1 062 470	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 923	5 923	
	Charges constatées d'avance	1 727	1 727	
	TOTAL DES CREANCES	1 121 751	1 118 109	3 642
	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	625 500	24 290	103 590	497 620
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 951	31 951		
	Personnel et comptes rattachés	53 453	53 453		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 656	49 656		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 510	20 510		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	17 839	17 839		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 156 833	1 156 833		
	TOTAL DES DETTES	1 955 742	1 354 531	103 590	497 620
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	625 500			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	Pour impôts					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	136 678	16 405			153 083
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	136 678	16 405			153 083
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	4 676		4 676		
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 676		4 676		
	TOTAL GENERAL	141 354	16 405	4 676		153 083

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	16 405	4 676		
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.				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 064 007
Autres créances		1 064 007
<i>AVOIRS A RECEVOIR</i>	362	
<i>IJSS A REGULARISER</i>	1 176	
<i>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</i>	1 062 470	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		103 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 937
<i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU</i>	<i>10 937</i>	
Dettes fiscales et sociales		92 848
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>41 438</i>	
<i>PRIMES A PAYER</i>	<i>12 000</i>	
<i>PROV CHARGES/CONGES PAYES</i>	<i>20 408</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>2 962</i>	
<i>TAXE SUR SALAIRES</i>	<i>16 040</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 232 287
FONDS DEDIES / SUBV DE FONCTIONNEMENTS		39 870	
FONDS DEDIES / ARS PACA		35 584	
SUBVENTION TRIENNALE ARS 2023/2024		1 056 000	
AUTRES SUBVENTIONS 2023		100 833	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 232 287

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	47 515	22 315	50 254	75 454
TOTAL	47 515	22 315	50 254	75 454

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	6 000			6 000
SUBVENTION DREETS	7 515	2 615		4 900
SUBVENTION NIARCHOS	10 000	10 000		
SUBVENTION ARS OI - OUTIL DE RDV	24 000	9 700		14 300
SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			28 970	28 970
SUBVENTION ARS UKRAINE			21 284	21 284
Totalisation	47 515	22 315	50 254	75 454

Etats financiers au 31/12/2022

LISTE DES IMMOBILISATIONS