

ECO CAMPUS DU BATIMENT GRAND PARIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 2, allée Jules Gravereaux

94400 VITRY-SUR-SEINE

RCS PARIS 799 055 546

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2022

Aux Adhérents,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ECO CAMPUS DU BATIMENT GRAND PARIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 à la fin de cet exercice, de l'ensemble constitué par les entités suivantes :

- Association ECO CAMPUS DU BATIMENT GRAND PARIS dont le numéro SIRET est 799 055 546 00011
- Centre de formation d'apprentis COUVERTURE PLOMBERIE dont le numéro SIRET est 799 055 546 00029
- Centre de formation d'apprentis DE L'EQUIPEMENT ELECTRIQUE dont le numéro SIRET est 799 055 546 00037
- Centre de formation d'apprentis GESTES FORMATION dont le numéro SIRET est 799 055 546 00045.

- **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 01/01/2022 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.

- **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

- **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 ECO CAMPUS DU BATIMENT GRAND PARIS 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 Bureau.

- **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.

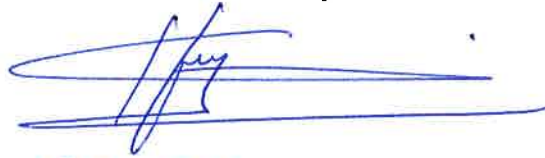
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Paris, le 12 septembre 2023

AUDITEC
représenté par Ghislain HERY
Commissaire aux comptes



 **AUDITEC**
EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
21, boulevard Poissonnière - 75002 PARIS
SIRET : 305 587 626 00036 - APE : 6920Z
Tél. : 01 53 40 53 40

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 | 135 520 | 135 520 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 353 922 | 348 738 | 5 184 | 10 368 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 3 258 835 | 1 585 279 | 1 673 556 | 92 378 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 928 424 | 1 984 146 | 944 279 | 186 466 |
| | 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 | 100 | | 100 | 100 |
| | Créances rattachées à des participations | 23 337 158 | | 23 337 158 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | 39 724 | | 39 724 | 39 724 |
| | Autres immobilisations financières | 98 | | 98 | 98 |
| TOTAL (I) | | 30 053 782 | 4 053 683 | 26 000 099 | 329 133 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 3 958 | | 3 958 | 4 344 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | 5 300 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 751 485 | 23 772 | 2 727 713 | 2 984 256 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 1 247 454 | | 1 247 454 | 20 170 450 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 523 | 4 | 520 | 521 |
| | DISPONIBILITES | 670 271 | | 670 271 | 1 522 174 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 40 525 | | 40 525 | 67 005 |
| | TOTAL (II) | 4 714 216 | 23 775 | 4 690 440 | 24 754 050 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 34 767 998 | 4 077 458 | 30 690 540 | 25 083 183 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 98 | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | 23 772 | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

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 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Fonds reportés et dédiés | Autres | | |
| | Report à nouveau | 716 651 | (74 715) |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 336 952 | 791 367 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 1 053 604 | 716 651 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 20 900 151 | 18 842 699 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 20 900 151 | 18 842 699 |
| | Total des fonds propres | 21 953 755 | 19 559 350 |
| | | | |
| Provisions | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | 450 983 |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| DETTES (1) | Total des fonds reportés et dédiés | | 450 983 |
| | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 164 861 | 177 086 |
| | Total des provisions | 164 861 | 177 086 |
| DETTES FINANCIERES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 186 | 3 173 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 4 000 000 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 415 348 | 1 455 615 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 090 237 | 1 055 028 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| TOTAL PASSIF | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 507 899 | 1 882 151 |
| | Produits constatés d'avance | 557 254 | 499 797 |
| | Total des dettes | 8 571 924 | 4 895 764 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 336 952,25 | 791 366,62 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 4 571 924 | 4 895 764 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 1 186 | 3 173 |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 5 762 317 | 6 065 623 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 214 670 | 220 910 |
| | 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 | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 117 640 | 52 070 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 450 983 | 264 012 |
| | Autres produits | 277 | 610 |
| | Total des produits d'exploitation | 6 545 887 | 6 603 225 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 191 331 | 152 982 |
| | Variation de stock | 387 | 384 |
| | Autres achats et charges externes | 3 465 983 | 2 740 847 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 137 282 | 127 438 |
| | Salaires et traitements | 2 267 922 | 1 942 312 |
| | Charges sociales | 1 074 471 | 893 836 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 222 348 | 113 843 |
| | Dotation aux provisions | 30 703 | 24 017 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 2 500 | 30 788 |
| | Total des charges d'exploitation | 7 392 928 | 6 026 448 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (847 041) | 576 777 |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (847 041) | 576 777 |
|---|---|-----------|-----------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 485 041 | 167 339 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 1 265 |
| Total des produits financiers | | 485 041 | 168 603 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 | |
| | Intérêts et charges assimilées | 28 | 927 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | 30 | 927 |
| RESULTAT FINANCIER | | 485 011 | 167 676 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (362 031) | 744 453 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 523 615 | 17 125 |
| | Sur opérations en capital | 527 369 | 113 843 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 3 968 | 48 849 |
| | Total des produits exceptionnels | 1 054 952 | 179 817 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 152 502 | 91 239 |
| | Sur opérations en capital | 86 640 | 1 500 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 419 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 239 561 | 92 739 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 815 391 | 87 078 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 116 408 | 40 165 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 8 085 879 | 6 951 645 |
| TOTAL DES CHARGES | | 7 748 927 | 6 160 279 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 336 952 | 791 367 |
| 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 | | | |

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE COMPTABLE

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 **30 690 540** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 085 879** euros et un total **charges** de **7 748 927** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **336 952** 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.

Présentation de l'activité

L'Association « Eco-Campus du Bâtiment - Grand Paris » a été créée le 13 Juillet 2013 à l'initiative de la Chambre Syndicale des Entreprises d'Equipement Electrique (CSEEE), le Syndicat des Entreprises de Génie Climatique et de Couverture Plomberie (GCCP), de la Fédération Compagnonnique des Métiers du Bâtiment (FCMB) et de la Fédération Française du Bâtiment Grand Paris (FFB Grand Paris).

Elle a pour objet l'organisation, la promotion et la mise en oeuvre du projet Eco-Campus du Bâtiment à Vitry sur Seine et, à ce titre, elle a la gestion et la coordination de l'Organisme Gestionnaire.

Le 21 février 2017, la Fédération Compagnonnique des Métiers du Bâtiment (FCMB) quitte l'Association pour se concentrer sur d'autres projets internes. Le 23 Mai 2019, Le Groupement des Entrepreneurs Spécialisés dans le Traitement et l'Embellissement des Surfaces (GESTES) rejoint l'Association en qualité de membre suite à leur intégration dans le projet.

L'Eco-Campus du Bâtiment - Grand Paris a pour vocation d'accueillir et de former les hommes et les femmes dans les métiers du Bâtiment et répondre ainsi aux besoins des entreprises ainsi qu'aux exigences dans le domaine de la construction. Pour se faire, la FFB Grand Paris et les Chambres Syndicales ont souhaité favoriser la rencontre et l'interface entre les métiers en rassemblant ses CFA dans un même lieu de vie et de transmission. Pour y parvenir, les Chambres Syndicales, appuyés par les financeurs publics, ont rassemblé leur moyens et leurs compétences pour imaginer et construire le Centre de Formation de demain.

L'achèvement des travaux de l'Eco-Campus du Bâtiment Grand Paris a eu lieu le 8 août 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La première rentrée scolaire pour les élèves a eu lieu en septembre 2022.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'Association ECO-CAMPUS DU BATIMENT GRAND PARIS ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les l'Autorité des Normes Comptables rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels ;
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'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.

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Immobilisations financières

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

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.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

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.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

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.

Produits et charges exceptionnels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Evenements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

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 | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 135 520 | | | | | 135 520 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 135 520 | | | | | 135 520 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 353 922 | | | | | 353 922 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 578 158 | | 1 708 048 | | 27 370 | 3 258 835 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 3 298 395 | | 5 820 | | 1 822 911 | 1 481 303 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 710 858 | | 905 575 | | 169 312 | 1 447 121 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 941 332 | | 2 619 442 | | 2 019 593 | 6 541 182 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 100 | | 23 337 158 | | | 23 337 258 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 39 822 | | | | | 39 822 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 39 922 | | 23 337 158 | | | 23 377 080 |
| TOTAL | | 6 116 774 | | 25 956 601 | | 2 019 593 | 30 053 782 |

Les immobilisations incorporelles sont constituées par les frais de développement d'un site internet et de logiciels de bureautique et de comptabilité (amortissement linéaire sur 3 ans) pour 135 k€.

Les autres participations financières sont constituées des créances rattachées aux participations.

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 | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 135 520 | | | 135 520 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 135 520 | | | 135 520 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 343 554 | 5 184 | | 348 738 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 485 780 | 114 969 | 15 470 | 1 585 279 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 3 214 863 | 559 | 1 739 834 | 1 475 588 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 607 924 | 78 283 | 177 649 | 508 558 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 5 652 121 | 198 995 | 1 932 953 | 3 918 163 |
| TOTAL | | 5 787 641 | 198 995 | 1 932 953 | 4 053 683 |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|------------------------------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | 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 REGLEMEENTEES | | | | |
| 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 | 177 086 | | 42 928 | 134 158 |
| | 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 | | 30 703 | | 30 703 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 177 086 | 30 703 | 42 928 | 164 861 |
| 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 | 14 853 | 23 772 | 14 853 | 23 772 |
| | Autres | 2 | 2 | | 4 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 14 855 | 23 773 | 14 853 | 23 775 |
| TOTAL GENERAL | | 191 940 | 54 477 | 57 781 | 188 636 |

| | | |
|---|-------------|--------|
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | 54 475 2 | 57 781 |
|---|-------------|--------|

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|-------------------|------------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 23 337 158 | 23 337 158 |
| | Prêts | 39 724 | 39 724 |
| | Autres immobilisations financières | 98 | 98 |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 23 772 | 23 772 |
| | Autres créances clients, usagers | 2 727 713 | 2 727 713 |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 7 | 7 |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 227 | 9 227 |
| | Impôts sur les bénéfices | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | |
| | Divers | 500 000 | 500 000 |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | 525 470 | 525 470 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | |
| | Débiteurs divers | 212 749 | 212 749 |
| | Charges constatées d'avance | 40 525 | 40 525 |
| | TOTAL DES CREANCES | 27 416 444 | 4 015 790 |
| | | | |
| 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 | 1 186 | 1 186 | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 4 000 000 | 4 000 000 | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 2 415 348 | 2 415 348 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 135 065 | 135 065 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 366 981 | 366 981 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 170 840 | 170 840 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Obligations cautionnées | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 417 351 | 417 351 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Autres dettes | 507 899 | 507 899 | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | |
| | Produits constatés d'avance | 557 254 | 557 254 | |
| | TOTAL DES DETTES | 8 571 924 | 4 571 924 | 4 000 000 |
| | | | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 40 525 | 40 525 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 40 525 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 557 254 | 557 254 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 557 254 |
| | | | |

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

| | 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 au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| Subventions de fonctionnement | 450 983 | | 450 983 | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL | 450 983 | | 450 983 | | | | |

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

| | 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 | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | (74 715) | 791 367 | | | 716 651 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 791 367 | (791 367) | 336 952 | | 336 952 |
| Situation nette | 716 651 | | 336 952 | | 1 053 604 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 18 842 699 | | 6 525 538 | 4 468 086 | 20 900 151 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 19 559 350 | | 6 862 490 | 4 468 086 | 21 953 755 |