

Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau
75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION SEDES

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

Siège social : 2 Passage des Fours à Chaux
75019 PARIS

SIREN : 438 658 205

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION SEDES

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

Siège social : 2 Passage des Fours à Chaux
75019 PARIS

SIREN : 438 658 205

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Adhérents de l'**Association SEDES**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **SEDES** 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.

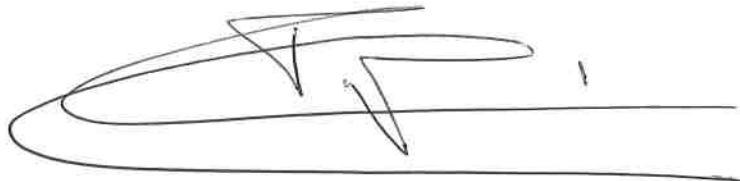
En outre :

- 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 Paris, le 31 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Brice ROGIR

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	6 593	6 593		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	8 690	8 690		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	37 463	21 290	16 173	9 540
	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				4 734
	TOTAL (I)	52 746	36 573	16 173	14 274
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	684		684	1 725
	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	191 623		191 623	209 753
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 678		1 678	13 009
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 620		50 620	50 494
	DISPONIBILITES	463 834		463 834	423 880
	Charges constatées d'avance	6 758		6 758	7 476
	TOTAL (II)	715 197		715 197	706 337
	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)	767 942	36 573	731 369	720 611
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		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	29 614	29 614
	Autres		
	Report à nouveau	443 793	457 152
	Excédent ou déficit de l'exercice	906	(13 358)
	Total des fonds propres (situation nette)	474 313	473 407
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	474 313	473 407
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	87 263	94 342
	Total des provisions	87 263	94 342
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	61	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 042	24 771
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	120 226	113 422
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	26 464	14 668
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	169 793	152 861
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	731 369	720 611
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	905,98	(13 358,14)
	(1) Dont à moins d'un an	169 793	152 861
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	61	

Compte de Résultat

1/2

		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	380 965	349 353
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	338 752	287 752
	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	21 597	19 680
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	53	1
Total des produits d'exploitation		741 367	656 786
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	178	907
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 492	77 281
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 169	34 228
	Salaires et traitements	455 452	403 775
	Charges sociales	173 709	144 956
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 152	2 409
	Dotation aux provisions		2 055
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	85	
Total des charges d'exploitation		741 237	665 611
RESULTAT D'EXPLOITATION		130	(8 825)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		130	(8 825)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	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	1 218	854
Total des produits financiers		1 218	854
CHARGES FINANCIÈRES	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		1 218	854
RESULTAT COURANT avant impôts		1 348	(7 970)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	442	
	Sur opérations en capital		5 388
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	442	5 388
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(442)	(5 388)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		742 585	657 641
TOTAL DES CHARGES		741 679	670 999
EXCÉDENT ou DÉFICIT		906	(13 358)
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			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **731 369** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **742 585** euros
 - un total charges de **741 679** euros
- dégage un résultat de **906** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Description de l'association :

L'association SEDES est spécialisée dans le secteur d'activité de l'hébergement social pour adultes et familles en difficultés et autre hébergement social. L'association agit en tant que mandataire de SIPRHEM

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association SEDES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels au **31/12/2022** ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014 -03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Les conventions générales ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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 de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - logiciels | 1 à 3 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 1 à 3 ans |
| - Installation et agencement divers | 3 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |

Annexe au Bilan

Immobilisations financières

Elles étaient constituées de dépôts de garantie versés aux bailleurs des locaux de Paris.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés

Engagement à réaliser sur ressources affectées. Pas de fonds dédiés à la clôture.

Régime Fiscal de l'association

L'association n'est pas fiscalisée.

Contribution volontaire en nature

Il n'y a pas eu de contribution volontaire en nature au titre de l'exercice 2022.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

SEDES agit en tant que mandataire de SIPRHEM. A ce titre, les opérations gérées pour le compte du mandant (produits et charges) sont virées dans son compte à l'euro.

Par convention, les comptes clients et fournisseurs qui sont suivis par SEDES figurent à son bilan par commodité de gestion.

Seuls, les frais fixes de bureau, les frais de personnel, la rémunération de gestion et les subventions perçues figurent dans le compte de résultat de l'association.

Rémunération versées aux trois plus hauts cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, vous trouverez ci-dessous le montant des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en natures.

Ce montant est de 0 € sur l'année 2022.

Provision de l'indemnité de départ en retraite :

La provision pour indemnité de départ en retraite fait l'objet d'une comptabilisation. Elle est calculée conformément à la convention collective des hôtels, cafés et restaurant et pour le personnel administratif conformément à la convention collective du personnel des PACT et ARIM.

Les options de départ sont :

- Départ volontaire lorsque le salarié a le droit à sa retraite à taux plein
- Mise à la retraite pour les salariés de plus de 70 ans.

Prime de 13e Mois :

La prime de 13e Mois étant une prime récurrente, la direction a décidé depuis l'exercice 2014 de comptabiliser la prime de 13e mois dans le compte 641100 soit le compte salaires et appointements.

Rémunérations des dirigeants :

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Immobilisations

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					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	16 848			1 566	15 283
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 848			1 566	15 283

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	2 059			2 059	
	Matériel de transport	21 383				21 383
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 709	9 784		7 414	16 080
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 151	9 784		9 472	37 463

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	4 734			4 734	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 734			4 734	

TOTAL	58 733	9 784		15 772	52 745
--------------	---------------	--------------	--	---------------	---------------

Amortissements

		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	16 848		1 566	15 283
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 848		1 566	15 283
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 059		2 059	
	Matériel de transport	11 843	2 091		13 935
	Matériel de bureau, mobilier	13 709	1 060	7 414	7 355
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 611	3 152	9 472	21 290	
TOTAL		44 459	3 152	11 038	36 573



Provisions

		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	94 342		7 079	87 263
	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	94 342		7 079	87 263
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> Sur immobilisations <div style="margin-left: 10px;"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		94 342		7 079	87 263
Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>				7 079	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	181 959	181 959	
	Autres créances clients, usagers	9 664	9 664	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	158	158	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 520	1 520	
	Charges constatées d'avance	6 758	6 758	
	TOTAL DES CREANCES	200 058	200 058	
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	61	61		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 042	23 042		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 663	47 663		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 365	65 365		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 198	7 198		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	26 464	26 464		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	169 793	169 793		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	29 614				29 614
Autres réserves					
Report à nouveau	457 152	(13 358)			443 793
Excédent ou déficit de l'exercice	(13 358)	13 358	906		906
Situation nette	473 407		906		474 313
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	473 407		906		474 313

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 au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TO TAL							

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		82 703
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 329
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	14 329	
Dettes fiscales et sociales		68 374
PERS CONGES A PAYER	37 248	
PRIMES A PAYER	10 415	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	13 782	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	2 299	
ETAT CHARGES FISCALES SUR CONG	1 862	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 768	

N

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
	Professions intermédiaires	
	Employés	11
	Ouvriers	
	TOTAL	14



Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	5 796	5 520	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	5 796	5 520	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	5 796	5 520	100,00	100,00			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 758
CHEQUES DEJEUNER	01/01/2023 31/12/2023	3 064	
ASSURANCE	01/01/2023 31/12/2023	1 451	
MAINTENANCE	01/01/2023 31/12/2023	2 052	
TELEPHONE	01/01/2023 31/12/2023	191	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 758

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		87 263	
		87 263	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		87 263	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnité de départ en retraite	87 263	
Totalisation	87 263	

