

***Association Institut Méditerranéen de l'Eau***

*18 Avenue Robert Schuman  
Immeuble Le Schumann 6Eme Etage  
13002 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022*

*Activité principale de l'entreprise : Gestion du patrimoine naturel*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

**Fait à MEYREUIL**  
**Le 21/06/2023**

**Ange ARAS**  
Chef de Mission

**Jean-Marc ISKANDAR**  
Expert Comptable

***ISE2C***  
*Europarc Sainte Victoire  
Batiment 7  
13590 MEYREUIL  
04-42-58-30-39*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association Institut Méditerranéen de l'Eau  
18 Avenue Robert Schuman  
Immeuble Le Schumann 6Eme Etage  
13002 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	91 049 Euros
- Produits d'exploitation,	392 431 Euros
- Résultat net comptable,	8 044 Euros

Fait à MEYREUIL  
Le 21/06/2023

Ange ARAS  
Chef de Mission

Jean-Marc ISKANDAR  
Expert Comptable

ANALYSE DE VOTRE ASSOCIATION

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Immobilisations	14	588	15	341
Stocks et en cours				
Créances	62	166	108	872
Disponibilités	3	953	8	762
Comptes de régularisation	10	343	10	134
TOTAL DE L'ACTIF	91	049	143	109
Capitaux propres	137	144	145	188
(Dont résultat)	8	044	39	746
Provisions risques et charges	8	500	8	500
Dettes financières	22	003	12	172
Dettes d'exploitation	134	816	248	824
Comptes de régularisation	62	873	18	800
TOTAL DU PASSIF	91	049	143	109

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Ventes de marchandises				
Production de l'exercice	105	872	106	027
Marge commerciale				
% CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production	104	272	106	027
% CA Production exercice	98.49		100.00	
Marge brute globale	104	272	106	027
% CA	98.49		100.00	
Valeur ajoutée	34	037	121	043
% CA	32.15		114.16	
Excédent brut d'exploitation	83	364	69	151
% CA	78.74		65.22	
Résultat courant	8	578	39	188
% CA	8.10		36.96	
Résultat net	8	044	39	746
% CA	7.60		37.49	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Capacité d'autofinancement	9	037	49	239
Total des ressources	9	037	52	016
Dont emprunts souscrits			2	710
Total des emplois	240			
Dont investissements	240			
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement	8	797	52	016
Variation des actifs circulants	46	497	96	443
Variation des dettes d'exploitation	69	935	23	031
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	23	438	73	412
Variation de la trésorerie	14	641	21	396

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)	63.53			
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	203.44		294.68	
Solvabilité à court terme	0.30		0.42	
Autonomie financière	0.60		0.50	

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	825	723	103	171	69	40.11
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	26 010	17 341	8 670	9 594	925	9.64
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 815		5 815	5 575	240	4.30
Total I		32 651	18 063	14 588	15 341	753	4.91
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	18 684		18 684		18 684	
	Autres créances	72 030	28 548	43 482	108 872	65 390	60.06
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 953		3 953	8 762	4 809	54.89
	Charges constatées d'avance (3)	10 343		10 343	10 134	209	2.06
	Total III	105 009	28 548	76 461	127 767	51 306	40.16
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		137 660	46 611	91 049	143 109	52 060	36.38

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	145 188		184 934		39 746	21.49
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 044		39 746		31 702	79.76
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	137 144		145 188		8 044	5.54
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques	8 500		8 500			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	8 500		8 500			
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	19 293		9 462		9 831	103.91
	Emprunts et dettes financières divers	2 710		2 710			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 063		185 868		106 805	57.46
	Dettes fiscales et sociales	52 034		59 236		7 203	12.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 720		3 720			
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	62 873		18 800		44 073	234.43
	Total IV	219 693		279 796		60 104	21.48
	Ecarts de conversion passif (V)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	105 872		106 027		155	0.15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	111 050		191 159		80 109	41.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	35 524		39 693		4 169	10.50
Collectes						
Cotisations	134 980		152 686		17 706	11.60
Autres produits	5 005		5 000		5	0.09
Total I	392 431		494 565		102 135	20.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	139 909		227 070		87 161	38.39
Impôts, taxes et versements assimilés	2 628		1 824		803	44.04
Salaires et traitements	110 249		96 045		14 203	14.79
Charges sociales	47 501		41 398		6 103	14.74
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	993		993			
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	28 548		35 524		6 976	19.64
Pour risques et charges : dotations aux provisions			8 500		8 500	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	54 028		44 023		10 005	22.73
Total II	383 855		455 378		71 523	15.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 576		39 188		30 612	78.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		2			2	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2			2	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2			2	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 578		39 188	30 610	78.11
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 287		3 558	2 271	63.83
Produits exceptionnels sur opérations en capital				67	67	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 287		3 625	2 338	64.50
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 821		3 000	1 179	39.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				67	67	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 821		3 067	1 246	40.62
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		534		558	1 092	195.69
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		393 720		498 190	104 470	20.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		385 676		458 445	72 769	15.87
Solde intermédiaire		8 044		39 746	31 702	79.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 044		39 746	31 702	79.76

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	825		
Installations générales agencements aménagements divers	12 545		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 466		
TOTAL	26 010		
Prêts, autres immobilisations financières	5 575		240
TOTAL	5 575		240
TOTAL GENERAL	32 411		240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			825	825
Installations générales agencements aménagements divers			12 545	12 545
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 466	13 466
TOTAL			26 010	26 010
Prêts, autres immobilisations financières			5 815	5 815
TOTAL			5 815	5 815
TOTAL GENERAL			32 651	32 651

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	654	69		723
Installations générales agencements aménagements divers	3 063	837		3 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 353	88		13 441
TOTAL	16 416	925		17 341
TOTAL GENERAL	17 070	993		18 063

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	69				
Instal.générales agenc.aménag.divers	837				
Matériel de bureau informatique mobilier	88				
TOTAL	925				
TOTAL GENERAL	993				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	8 500				8 500
<b>TOTAL</b>	<b>8 500</b>				<b>8 500</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	35 524	28 548	35 524		28 548
<b>TOTAL</b>	<b>35 524</b>	<b>28 548</b>	<b>35 524</b>		<b>28 548</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>44 024</b>	<b>28 548</b>	<b>35 524</b>		<b>37 048</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>28 548</b>	<b>35 524</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 815	5 815	
Autres créances clients	18 684	18 684	
Personnel et comptes rattachés	34	34	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263	263	
Débiteurs divers	71 733	71 733	
Charges constatées d'avance	10 343	10 343	
<b>TOTAL</b>	<b>106 872</b>	<b>106 872</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	19 293	19 293		
Emprunts et dettes financières divers	2 710	2 710		
Fournisseurs et comptes rattachés	79 063	79 063		
Personnel et comptes rattachés	10 499	10 499		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 420	38 420		
Autres impôts taxes et assimilés	3 115	3 115		
Autres dettes	3 720	3 720		
Produits constatés d'avance	62 873	62 873		
<b>TOTAL</b>	<b>219 693</b>	<b>219 693</b>		

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 396
Autres créances	43 443
<b>Total</b>	<b>45 839</b>

## ANNEXE

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

### **Détail des produits à recevoir**

	Montant
CLIENTS FAE	
- Rappel sous-location	2 396
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR SUBVENTION PROGRAMME WASH	8 500
- PAR SUBVENTION TRANSFERT REUSE	5 291
- PAR SOLDE SUBVENTION REUSE	29 389
- IJSS A PERCEVOIR	263
Total	45 839

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125
Dettes fiscales et sociales	16 236
Autres dettes	3 720
Total	20 081

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	
- LA POSTE 12/2022	5
- DROPBOX 12/2022	120
CONGES PAYES PERSONNEL	
- Provisions pour congés payés	10 499
CHARG.SOCIAL/CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	5 737
DCD-CHARGES A PAYER	
- PRADO AUDIT 2022	3 720
Total	20 081

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 343
Total	10 343
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 873
Total	62 873

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVAN			
- FRAIS DE TELECOM	106		
- MAINTENANCE MATERIEL	136		
- FRAIS DE TELECOM	247		
- PRIMES D ASSURANCE	1 142		
- LOCATIONS	6 979		
- CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	983		
- Autr.impots taxes (impots	448		
- CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	75		
- SFR	35		
- FRAIS DE TELECOM	76		
- COTISATIONS ADHESIONS	117		
Total	10 343		

## ANNEXE

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

### **Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS PERCUS D'AVANCE			
- PCA PROJET COVID	26 061		
- PCA MISSION ACPTE 1	31 250		
- PCA MISSION DIMFE 2	5 562		
Total	62 873		

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation des subventions**

#### **Effectif moyen**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ont pas fait l'objet d'une valorisation.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le 21/06/2023

MEYSSONNIER ALAIN GERARD MARTIN Président

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		102.62		171.36	68.74	40.11
20500000 LOGICIELS		825.24		825.24		
28050000 AMORT.CONCESS. DROLSIMIL		722.62		653.88	68.74	10.51
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 669.76		9 594.38	924.62	9.64
21810000 AAI DIVERS		12 544.54		12 544.54		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT		6 209.74		6 209.74		
21840000 MOBILIER		7 256.00		7 256.00		
28181000 AMORT.AAI DIVERS		3 899.34		3 062.62	836.72	27.32
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR		6 209.74		6 209.74		
28184000 AMORT.DU MOBILIER		7 231.44		7 143.54	87.90	1.23
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 815.45		5 575.44	240.01	4.30
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES		5 815.45		5 575.44	240.01	4.30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		14 587.83		15 341.18	753.35	4.91
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		18 684.02			18 684.02	
41100000 CLIENTS		16 288.00			16 288.00	
41810000 CLIENTS FAE		2 396.02			2 396.02	
AUTRES CREANCES		43 481.63		108 871.64	65 390.01	60.06
40100000 FOURNISSEURS		4.80			4.80	
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONN		33.60			33.60	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		263.23			263.23	
46730001 COT. MEMBRES PAYS & COLL.LOCAL		28 100.00		55 346.40	27 246.40	49.23
46730002 COT. MEMBRES ASSOCIES				1 272.00	1 272.00	100.00
46730003 COT. MEMBRES INDIVIDUEL		448.00		1 407.00	959.00	68.16
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		43 180.00		86 370.24	43 190.24	50.01
49600000 PROV.DEPR.DEBITEURS DIVER		28 548.00		35 524.00	6 976.00	19.64
DISPONIBILITES		3 952.67		8 762.07	4 809.40	54.89
51212000 CDC RMSU		3 949.86		8 762.07	4 812.21	54.92
53100000 CAISSE		2.81			2.81	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10 342.77		10 133.61	209.16	2.06
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVAN		10 342.77		10 133.61	209.16	2.06
TOTAL ACTIF CIRCULANT		76 461.09		127 767.32	51 306.23	40.16
TOTAL GENERAL		91 048.92		143 108.50	52 059.58	36.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	145 187.61		184 933.57		39 745.96	21.49
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	145 187.61		184 933.57		39 745.96	21.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 044.00		39 745.96		31 701.96	79.76
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	137 143.61		145 187.61		8 044.00	5.54
PROVISIONS POUR RISQUES	8 500.00		8 500.00			
15100000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 500.00		8 500.00			
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	8 500.00		8 500.00			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	19 293.33		9 461.87		9 831.46	103.91
51210000 BANQUE FONCTIONNEMENT CEPAC	19 293.33		9 461.87		9 831.46	103.91
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2 710.00		2 710.00			
16500000 DEPOTS CAUTIONNEM.RECUS	2 710.00		2 710.00			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	79 062.88		185 867.92		106 805.04	57.46
40100000 FOURNISSEURS	78 937.90		185 867.92		106 930.02	57.53
40810000 FOURNISSEURS FNP	124.98				124.98	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 033.52		59 236.32		7 202.80	12.16
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONN			5 584.42		5 584.42	100.00
42820000 CONGES PAYES PERSONNEL	10 498.81		12 911.50		2 412.69	18.69
43100000 SECURITE SOCIALE	21 411.00		20 496.45		914.55	4.46
43710000 CAISSSE DE RETRAITE	8 071.55		4 990.77		3 080.78	61.73
43730000 MUTUELLE	3 200.02		3 219.94		19.92	0.62
43820000 CHARG.SOCIAL/CONGES PAYES	5 737.22		7 134.36		1 397.14	19.58
44210000 RETENUES A LA SOURCE	1 424.36		1 921.31		496.95	25.87
44702000 FORMATION CONTINUE	1 690.56		2 977.57		1 287.01	43.22
AUTRES DETTES	3 720.00		3 720.00			
46860000 DCD-CHARGES A PAYER	3 720.00		3 720.00			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	62 872.80		18 800.00		44 072.80	234.43
48700000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	62 872.80		18 800.00		44 072.80	234.43
TOTAL DETTES	219 692.53		279 796.11		60 103.58	21.48
TOTAL GENERAL	91 048.92		143 108.50		52 059.58	36.38



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	105 871.90		106 026.99		155.09	0.15
70800001 RECETTES MANIFESTATIONS/FORUMS	23 454.00		3 239.11		20 214.89	624.09
70810000 PRESTATIONS DE SERVICES	54 734.00		12 500.00		42 234.00	337.87
70810001 PRESTATIONS SERVICES EDF			5 000.00		5 000.00	100.00
70810002 SUBVENTIONS SCP	10 000.00		10 000.00			
70810003 SUBVENTIONS SEM			60 000.00		60 000.00	100.00
70820000 LOCATIONS	17 683.90		15 287.88		2 396.02	15.67
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	111 050.07		191 159.38		80 109.31	41.91
74000000 SUBVENTION VILLE MARSEILL	5 000.00		5 000.00			
74000009 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	102 550.07		179 159.38		76 609.31	42.76
74000021 subvention CG34	3 500.00		7 000.00		3 500.00	50.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	35 524.00		39 693.00		4 169.00	10.50
78174000 REPR.S/PROV.ACTIFS CIRCUL	35 524.00		39 693.00		4 169.00	10.50
COTISATIONS	134 980.00		152 686.00		17 706.00	11.60
75610001 ADHESIONS - COTISATIONS PAYS	128 180.00		144 610.00		16 430.00	11.36
75610002 ADHESIONS - COTISATIONS ASSOCI	3 180.00		3 816.00		636.00	16.67
75610003 ADHESIONS - COTISATIONS INDIVI	3 620.00		4 260.00		640.00	15.02
AUTRES PRODUITS	5 004.70		5 000.00		4.70	0.09
75800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR	4.70				4.70	
75809000 FRAIS DE GESTION IME	5 000.00		5 000.00			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	392 430.67		494 565.37		102 134.70	20.65
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	139 908.60		227 069.97		87 161.37	38.39
60410000 TRADUCTION DE DOCUMENTS	1 600.00				1 600.00	
60610000 EAU-EDF	746.99		647.20		99.79	15.42
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	4 828.65		2 206.47		2 622.18	118.84
60650000 MATERIEL INFORMATIQUE	9 066.83		3 293.93		5 772.90	175.26
61300000 LOCATIONS	26 768.59		26 842.47		73.88	0.28
61350001 LOCATION MATERIEL			10 664.88		10 664.88	100.00
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	4 202.60		8 830.41		4 627.81	52.41
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 506.68		1 762.93		256.25	14.54
61560000 MAINTENANCE CCMX	398.31		482.96		84.65	17.53
61561000 MAINTENANCE MATERIEL	265.11				265.11	
61600000 PRIMES D ASSURANCE	1 364.78		1 335.76		29.02	2.17
61800000 COTISATIONS ADHESIONS	1 423.11		925.00		498.11	53.85
62260000 HONORAIRES	9 168.00		12 767.02		3 599.02	28.19
62260001 HONORAIRES EXPERTS, CONSU	2 584.00		113 758.12		111 174.12	97.73
62260002 HONORAIRES COMPTABLE	9 292.80		9 102.00		190.80	2.10
62310200 Frais de publication	4 994.40		664.80		4 329.60	651.26
62500001 FRAIS DE DEPLACEMENT	17 599.47		5 689.32		11 910.15	209.34
62500002 REMB DE FRAIS DE DEPLACEMENT	5 880.70		3 934.15		1 946.55	49.48
62502000 FRAIS DE REUNIONS	8 983.82		455.76		8 528.06	NS
62510001 FRAIS HOTEL ET RESTAURANT	19 023.40		10 033.58		8 989.82	89.60
62560000 FRAIS DE MISSION			1 350.00		1 350.00	100.00
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM	1 049.68		1 733.75		684.07	39.46
62630000 FRAIS DE TELECOM	7 182.20		8 594.82		1 412.62	16.44
62700000 FRAIS BANCAIRES	207.60		185.33		22.27	12.02
62780000 PRESTATIONS BANCAIRES	1 770.88		1 809.31		38.43	2.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 627.59		1 824.18		803.41	44.04
63130000 PART. EMP FORMATION CONTI	672.79		518.58		154.21	29.74
63500000 Autr.impots taxes (impots	1 954.80		1 305.60		649.20	49.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS	110 248.60		96 045.39		14 203.21	14.79
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	102 577.64		79 428.11		23 149.53	29.15
64120000 CONGES PAYES PERSONNEL	2 412.69		3 549.17		5 961.86	167.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 983.65		8 509.00		1 474.65	17.33
64140000 CHOMAGE PARTIEL			4 559.11		4 559.11	100.00
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	100.00				100.00	
CHARGES SOCIALES	47 500.72		41 398.10		6 102.62	14.74
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	27 113.02		21 674.56		5 438.46	25.09
64511000 COTISATIONS CAISSE DE RET	9 313.77		7 033.30		2 280.47	32.42
64514000 COTISATIONS ASSEDIC	4 727.58		3 693.34		1 034.24	28.00
64530000 PREVOYANCE	1 781.33		1 569.74		211.59	13.48
64580000 MUTUELLE	3 206.16		2 969.16		237.00	7.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	240.00				240.00	
64810000 TICKETS RESTAURANT	2 516.00		2 350.80		165.20	7.03
64820000 REP.PROV.C.PAYES	1 397.14		2 107.20		3 504.34	166.30
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	993.36		993.36			
68111000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	68.74		68.74			
68112000 DOT.AUX AMORT.IMMOB.CORP.	924.62		924.62			
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	28 548.00		35 524.00		6 976.00	19.64
68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	28 548.00		35 524.00		6 976.00	19.64
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			8 500.00		8 500.00	100.00
68150000 DOT PROV RISQUES/CHARGES			8 500.00		8 500.00	100.00
AUTRES CHARGES	54 028.01		44 022.56		10 005.45	22.73
65100000 PERTE SUR COTISATIONS MEM	48 941.40		39 022.00		9 919.40	25.42
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR	86.61		0.56		86.05	NS
65820000 FRAIS DE GESTION IME	5 000.00		5 000.00			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	383 854.88		455 377.56		71 522.68	15.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 575.79		39 187.81		30 612.02	78.12
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	2.33				2.33	
76110000 PRODUIT FINANCIER	2.33				2.33	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2.33				2.33	
RESULTAT FINANCIER	2.33				2.33	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 578.12		39 187.81		30 609.69	78.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 287.01		3 558.15		2 271.14	63.83
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1 287.01		3 558.15		2 271.14	63.83

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77520000 PDTS DE CESSIION IMMOB.		66.97	66.97	100.00
		66.97	66.97	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 287.01	3 625.12	2 338.11	64.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 PENALITES ET AMENDES	1 821.13	3 000.00	1 178.87	39.30
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 821.13	3 000.00	1 821.13	100.00
		3 000.00	3 000.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67560000 VNC DES IMMOB.FIN.CEDEES		66.97	66.97	100.00
		66.97	66.97	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 821.13	3 066.97	1 245.84	40.62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	534.12	558.15	1 092.27	195.69
TOTAL PRODUITS	393 720.01	498 190.49	104 470.48	20.97
TOTAL DES CHARGES	385 676.01	458 444.53	72 768.52	15.87
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 044.00	39 745.96	31 701.96	79.76
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 044.00	39 745.96	31 701.96	79.76

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	105 872	100.00		106 027	100.00		155	0.15
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	105 872	100.00		106 027	100.00		155	0.15
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	105 872	100.00		106 027	100.00		155	0.15
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	1 600	1.51					1 600	
Marge brute de production	104 272	98.49		106 027	100.00		1 755	1.66
Marge brute globale	104 272	98.49		106 027	100.00		1 755	1.66
- Autres achats + charges externes	138 309	130.64		227 070	214.16		88 761	39.09
Valeur ajoutée	34 037	32.15		121 043	114.16		87 006	71.88
+ Subventions d'exploitation	111 050	104.89		191 159	180.29		80 109	41.91
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 628	2.48		1 824	1.72		803	44.04
- Salaires du personnel	110 249	104.13		96 045	90.59		14 203	14.79
- Charges sociales du personnel	47 501	44.87		41 398	39.04		6 103	14.74
Excédent brut d'exploitation	83 364	78.74		69 151	65.22		14 212	20.55
+ Autres produits de gestion courante	139 985	132.22		157 686	148.72		17 701	11.23
- Autres charges de gestion courante	54 028	51.03		44 023	41.52		10 005	22.73
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	35 524	33.55		39 693	37.44		4 169	10.50
- Dotations aux amortissements	993	0.94		993	0.94			
- Dotations aux provisions	28 548	26.96		44 024	41.52		15 476	35.15
Résultat d'exploitation	8 576	8.10		39 188	36.96		30 612	78.12
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	2						2	
- Charges financières								
Résultat courant	8 578	8.10		39 188	36.96		30 610	78.11
+ Produits exceptionnels	1 287	1.22		3 625	3.42		2 338	64.50
- Charges exceptionnelles	1 821	1.72		3 067	2.89		1 246	40.62
Résultat exceptionnel	534	0.50		558	0.53		1 092	195.69
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	8 044	7.60		39 746	37.49		31 702	79.76

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 Nbj CA	31/12/2021	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	145 188	493.69	184 934	627.92	39 746	21.49
Résultat de l'exercice	8 044	27.35	39 746	134.95	31 702	79.76
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	137 144	466.33	145 188	492.96	8 044	5.54
Provisions pour risques et charges	8 500	28.90	8 500	28.86		
Emprunts et dettes assimilées	2 710	9.21	2 710	9.20		
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	125 934	428.22	133 978	454.90	8 044	6.00
Actif net immobilisé	14 588	49.60	15 341	52.09	753	4.91
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	140 521	477.82	149 319	506.99	8 797	5.89
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	18 684	63.53			18 684	
Autres créances	43 482	147.85	108 872	369.66	65 390	60.06
Comptes de régularisation	10 343	35.17	10 134	34.41	209	2.06
ACTIF CIRCULANT	72 508	246.55	119 005	404.07	46 497	39.07
Fournisseurs et comptes rattachés	79 063	268.84	185 868	631.09	106 805	57.46
Autres dettes	55 754	189.58	62 956	213.76	7 203	11.44
Comptes de régularisation	62 873	213.79	18 800	63.83	44 073	234.43
DETTES D'EXPLOITATION	197 689	672.21	267 624	908.68	69 935	26.13
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	125 181	425.66	148 619	504.62	23 438	15.77
Disponibilités	3 953	13.44	8 762	29.75	4 809	54.89
Concours bancaires courants	19 293	65.60	9 462	32.13	9 831	103.91
TRESORERIE NETTE	15 341	52.16	700	2.38	14 641	NS

## TABLEAU DE FINANCEMENT CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	8 044	39 746
Dotations aux amortissements et provisions	993	9 493
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	9 037	49 239
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	9 037	49 239
Cessions d'immobilisations		67
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		2 710
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	9 037	52 016
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	240	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	240	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	8 797	52 016

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202212	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202112
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	18 684	
Autres créances	65 390	96 203
Comptes de régularisation	209	240
VARIATION	46 497	96 443
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	106 805	23 758
Autres dettes	7 203	10 163
Comptes de régularisation	44 073	10 889
VARIATION	69 935	23 031
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	23 438	73 412
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	4 809	29 392
Concours bancaires courants	9 831	7 996
VARIATION	14 641	21 396
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	8 797	52 016

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	8 044	39 746
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	993	9 493
Reprises sur amortissements et provisions	993	9 493
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	9 037	49 239
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	9 037	49 239
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	23 438	73 412
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	14 401	24 173
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		67
Augmentation des capitaux propres		2 710
Augmentations des comptes courants d'associés		2 777
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	240	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	240	
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	14 641	21 396
<b>+ Trésorerie initiale</b>	700	20 696
<b>TRESORERIE FINALE</b>	15 341	700



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00017 000	CEGID LOGICIEL QUADRACOMPTA JUNIOR + ANALYTIQUE	825.24	280612	L 8,33	653.88	68.74	722.62	102.62	

Compte : 21810000 AAI DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00026 000	AEP TRAVAUX NOUVEAUX LOCAUX	9 319.80	270418	L 6,67	2 847.53	621.63	3 469.16	5 850.64	
00027 000	AEP CABLAGE INFORMATIQUE NOUVEAU LOCAL	2 096.74	270418	L 6,67	139.85	139.85	279.70	1 817.04	
00029 000	SERRURERIE REPUBLIQUE	1 128.00	250718	L 6,67	75.24	75.24	150.48	977.52	

Compte : 21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	MOBILIER DE BUREAU	5 796.35	240196	L 20,00	5 796.35		5 796.35		
00005 000	ARMOIRE A RIDEAUX	413.39	241097	L 20,00	413.39		413.39		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	SNS HAWORTH 3 BUREAUX, 3	5 705.08	260600	L 10,00	5 705.08		5 705.08		
00013 000	MEUBLE JPG	1 111.42	200503	L 10,00	1 111.42		1 111.42		
00028 000	5 CHAISES VISITEURD HJH OFFICE	439.50	130418	L 20,00	327.04	87.90	414.94	24.56	

Compte : 27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00024 000	DEPOT GARANTIE NEXITIS	5 420.00	080618	N 0,00				5 420.00	
00031 000	NEXITY 3T2019	118.29	170519	N 0,00				118.29	
00032 000	DEPOT GARANTIE AU 010420	37.15	180520	N 0,00				37.15	
00033 000	DEPOT DE GRANTIE 01042022	240.01	180522	N 0,00				240.01	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
32 410.96		240.01		240.01				32 650.97

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
17 069.78	993.36			993.36		18 063.14		