

**Associés :**

**Olivier ESCOT**  
*olivier.escot@auditace.fr*

**Bernard FONTAINE**  
*bernard.fontaine@auditace.fr*

## **ASSOCIATION ADHERE SAP**

**EXERCICE CLOS  
LE 31/12/2022**

## **ASSOCIATION ADHERE SAP**

Association Loi 1901  
Siège social : 69 Rue Caumont  
97 410 SAINT PIERRE

\*\*\*\*\*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

ADHERE SAP- 2022

## **ASSOCIATION ADHERE SAP**

**Association Loi 1901  
Siège social : 69 Rue Caumont  
97 410 SAINT PIERRE**

\*\*\*\*\*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

\*\*\*\*\*

#### **ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

#### **OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**ASSOCIATION ADHERE SAP** 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 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<sup>er</sup> janvier 2022** à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènement significatifs postérieur à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'échéancier de l'URSSAF.

### **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.



## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## RESPONSABILITE DE LA DIRECTON ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISES 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 ADHERE SAP** 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.

## RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

ADHERE SAP- 2022

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 conduit 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 La Possession, le **08 février 2024**

**Pour la société ACE**  
***Commissaire aux comptes***



**Bernard FONTAINE**  
***Commissaire aux comptes***



Association ADHERE SAP  
69, RUE CAUMONT  
97 410 SAINT-PIERRE

SIRET : 522 317 379 00033  
APE : 8810B

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

*ETATS FINANCIERS*

*EXERCICE COMPTABLE*

*DU 01/01/2022 AU 31/12/2022*

BILAN -ACTIF-			Données en : EUROS (€)	
<b>Association ADHERE SAP</b> 24, RUE CAUMONT 97410 SAINT-PIERRE SIRET : 522 317 379 00033 APE : 8810B			Durée Exercice (Mois)	
Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes			N	N-1
			12	12
LIBELLES		Exercice 2022, clos le 31/12/2022		Exercice 2021, clos le 31/12/2021
		BRUT	Amort.	V.C.Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisation incorporelles</b>			
	Frais d'établissement	2 300	1 887	413
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	39 860	39 276	584
	Droit au bail (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Immobilisations incorporelles en cours	1 200		1 200
	Av. et acomptes sur immo.incorporelles			
	<b>Immobilisations corporelles</b>			
	Terrains			
	Constructions			
	Instal.techn., mat.et outillage industriels	0	0	
	Autres immobilisations corporelles	22 485	11 964	10 521
	Immob. grevée de droits, commodat			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Immobilisations financières (2)</b>			
	Participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Titres immob. de l'activité du portefeuille			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 900		4 900
<b>TOTAL (I)</b>		<b>70 745</b>	<b>53 127</b>	<b>17 618</b>
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Mat.premières, approvisionnements			
	En cours de product.(biens & services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes sur commandes			
	Usagers et comptes rattachés	24 092		24 092
	Autres créances	6 081		6 081
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	9 779		9 779
	Charges constatées d'avance (3)	6 362		6 362
<b>TOTAL (II)</b>		<b>46 314</b>	<b>0</b>	<b>46 314</b>
Ch.à répartir sur plusieurs exercices (III)				0
Primes remboursement obligations (IV)				0
Ecart de conversion actif (V)				0
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>117 059</b>	<b>53 127</b>	<b>63 932</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
<b>Legs nets à réaliser</b>				
- acceptés par les organismes compétents ;				
- autorisés par l'organisme de tutelle ;				
<b>Dons en nature restant à faire :</b>				
( 1) Droit au bail				
( 2) Dont à moins d'un an				
( 3) Dont à plus d'un an				



BILAN -PASSIF-		Données en : EUROS (€)	
Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes		Durée Exercice (Mois)	
		N	N-1
		12	12
LIBELLES		Exercice 2022, clos le 31/12/2022	Exercice 2021, clos le 31/12/2021
		V.C.Net	V.C.Net
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves indisponibles		
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-5 393	-22 633
	Résultat net comptable exercice (excédent ou déficit)	-50 982	17 241
	Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- apports		
	- legs et donations		
	- subv. d'invest. affectées à des biens non renouv.		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>-56 375</b>	<b>-5 392</b>
C R	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
D F	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL (III)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
DETTES	Emprunts obligataires		
	Empr. et dettes auprès des établ. de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 796	20 877
	Dettes fiscales	226	243
	Dettes sociales	101 285	58 288
	Dettes sur immob. et comptes rattachés		
	Autres dettes		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>120 307</b>	<b>80 681</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>63 932</b>	<b>75 289</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
(1) Dont à moins d'un an : à plus d'un an : (2) Dt conc. banc. courants et soldes bques créd. :			

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : CHARGES (1)**

Association ADHERE SAP		Données en : EUROS (€)	
LIBELLES		Exercice 2022, clos le 31/12/2022	Exercice 2021, clos le 31/12/2021
<b>Charges d'exploitation (1)</b>			
Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats (non stockées)		21 724	14 301
Charges externes		68 615	62 507
Impôts, taxes et versements assimilés		1 583	1 261
Rémunération du personnel		245 104	201 592
Charges sociales		43 722	37 016
Autres charges de personnel		2 753	9 028
Subventions accordées sur ressources affectées			
Dotation aux amortissements		4 414	4 112
Dotations aux provisions			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Autres charges		260	1 270
<b>TOTAL I</b>		<b>388 175</b>	<b>331 087</b>
QPde résultat sur opérations faites en commun			
<b>TOTAL II</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Charges financières			102
Dotations aux amortissements et aux provisions			
F Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cession de valeur mobilières de placement			
<b>TOTAL III</b>		<b>0</b>	<b>102</b>
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		2 725	2 563
Sur opérations en capital			
Reprises de déficits antérieurs			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
<b>TOTAL IV</b>		<b>2 725</b>	<b>2 563</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			
<b>TOTAL V</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>		<b>390 900</b>	<b>333 752</b>
<b>Solde créditeur : Excédent</b>		<b>0</b>	<b>17 241</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>390 900</b>	<b>350 993</b>
<b>EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite des biens et services			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : PRODUITS (2)**

Association ADHERE SAP		Données en : EUROS (€)	
LIBELLES		Exercice 2022, clos le 31/12/2022	Exercice 2021, clos le 31/12/2021
<b>Produits d'exploitation (1)</b>			
Ventes de marchandises	Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes		
Production vendue			
Prestations de services		285 697	286 813
Produits liés à des financements réglementaires			
Produits des activités annexes			
Legs et donations			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		50 826	48 000
Reprises sur provisions et amortissement, transferts de charges			
Autres produits		52	262
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
QP des subv. d'investist renouvel. et des apports virée au résultat			
<b>TOTAL I</b>		<b>336 575</b>	<b>335 075</b>
QP de résultat sur opérations faites en commun			
<b>TOTAL II</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Produits financiers			
De participation		20	78
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêt et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits sur cession de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL III</b>		<b>20</b>	<b>78</b>
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		1 965	208
Sur opérations en capital			
Reprises d'excédent sur exercices antérieurs			
Reprises sur provisions et Transferts de charges		1 358	15 632
QP des subventions d'investissement non renouv. virée au résultat			
<b>TOTAL IV</b>		<b>3 323</b>	<b>15 840</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>		<b>339 918</b>	<b>350 993</b>
<b>Solde débiteur : Déficit</b>		<b>50 982</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>390 900</b>	<b>350 993</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Bénévolat			
Prestations en nature		0	
Dons en nature			
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

(2) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

Association ADHERE SAP

69, RUE CAUMONT  
97 410 SAINT-PIERRE

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

SIRET : 522 317 379 00033

APE : 8810B

*ANNEXES*

*EXERCICE COMPTABLE*

*DU 01/01/2022 AU 31/12/2022*





**ADHERE SAP**  
**24 Rue CAUMONT**  
**97410 SAINT PIERRE**  
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B  
TEL. : 0262.96.83.93.  
Agrément N° SAP 522 317 379

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

## **ANNEXES COMPTABLES**

Au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 63 932 euros, et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 285 697 euros et dégagant un déficit de (-) 50 982 euros ;

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'année 2022 a été une année d'activité stable compte tenu de la période liée à la crise Covid depuis 2019.

ADHERE SAP avait bénéficié du Dispositif Local d'Accompagnement (DLA) qui avait démarré en septembre 2021 pour une durée de 6 mois. Ce dernier s'est terminé en mars 2022. L'accompagnement a principalement porté sur la diversification d'activité puisque qu'ADHERE SAP présentait son dossier de demande d'autorisation dont elle a obtenu une réponse favorable en date du 25 août 2022. Cette activité n'a pas pu être mise en œuvre pour des raisons d'ordre financier.

En août 2022, ADHERE SAP a participé à son premier Salon des Séniors qui s'est tenu à Saint-Leu.

En matière d'aide à l'insertion des jeunes, ADHERE SAP a continué d'accompagner des jeunes dans le cadre de leur parcours de formation et d'emploi au travers des emplois en contrat d'apprentissage ainsi que de l'accueil de plusieurs stagiaires.

Au 31/12/2022, l'association compte un effectif de onze salariés (dont trois apprentis).

A la clôture de l'exercice, les fonds propres de l'association se montent à hauteur d'un montant négatif de seulement (-) 56 375,75 € contre (-) 5 392,53 € à la clôture de l'exercice précédent.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEUR A LA CLOTURE**

Depuis la clôture de l'exercice 2022, l'activité d'ADHERE SAP se maintient. En ce qui concerne les postes en contrats d'apprentissages, hormis ayant pris fin n'ont pas été remplacés

En 2023, ADHERE SAP a participé notamment aux manifestations suivantes, à savoir Ville et handicap, le Salon des séniors, des forums à l'emploi. En octobre 2023, ADHERE SAP a, aussi, organisé son premier déjeuner dansant qui a pu réunir pas moins de 360 personnes. Forte de ce succès, un dîner dansant sera organisé en avril 2024 ainsi qu'un déjeuner dansant en octobre 2024.

Le préavis concernant le bail de location a été donné et la location a pris fin au 31 décembre 2023.

L'effectif d'ADHERE SAP est de huit salariés dont deux apprentis au 31 décembre 2023. La situation n'a pas évolué à ce jour.

ADHERE SAP a entamé la démarche de régularisation de sa dette au regard de la CGSS. Un échéancier est en phase de mise en place.

La transition d'ADHERE SAP, en tant qu'association, vers un modèle économique tel que la SCOP demeure.



**ADHERE SAP**  
**24 Rue CAUMONT**  
**97410 SAINT PIERRE**  
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B  
TEL. : 0262.96.83.93.  
Agrément N° SAP 522 317 379

## **ANNEXES COMPTABLES (Suite 2)**

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

### **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 2014.

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 du CRC 99.01 du 16/02/1999 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Dérogations**

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

#### **Permanence des méthodes :**

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

#### **Principes et méthodes comptables :**

Compte tenu de l'importance peu significative attachée aux éléments d'actif immobilisés, l'association n'a pas jugé utile de procéder à la décomposition des immobilisations comme le requiert le règlement CRC 2004-06.

#### **Evaluation des immobilisations corporelles :**

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### **Evaluation des amortissements :**

Les amortissements pour dépréciation des éléments de l'actif immobilisé sont calculés en fonction de leur durée de vie prévue :

- Logiciel	2 ans
- Installation techniques	5 ans
- Matériels et Outillages industriels	5 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et informatique	5 ans
- Mobiliers	5 ans

#### **Evaluation des créances et des dettes :**

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

#### **Dépréciation de créance**

En matière de créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le cas échéant, pour tenir compte de difficultés de recouvrements auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu, des créances ont été dépréciées par voies de provisions.



**ADHERE SAP**  
**24 Rue CAUMONT**  
**97410 SAINT PIERRE**  
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B  
TEL. : 0262.96.83.93.  
Agrément N° SAP 522 317 379

## ANNEXES COMPTABLES (Suite 3)

Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

### Rémunération des dirigeants

**Montant global des plus fortes rémunérations au sein de l'association :**

Nous ne pouvons pas donner cette information car celle-ci conduirait à donner une information individualisée.

### Complément d'informations relatif au compte de résultat :

LIBELLES	MONTANT	COMPTE
<b><u>Produits exceptionnels</u></b>		
- CRR -CREDIT EN NOTRE FAVEUR	1 964,56	7720000000
<b>TOTAL Produits exceptionnels</b>	<b>1 964,56</b>	

LIBELLES	MONTANT	COMPTE
<b><u>Charges exceptionnelles</u></b>		
- CRR -MAJOR 02/2022 A 07/2022	246,62	6712640000
- PAIE 2021	180,48	6720000000
- UNIFORMATION -PRIME TUTEUR	160,00	6720000000
- DEPARTEMENT -FRAIS DE GESTION 2020	1 386,55	6720000000
- IMMOB. MISE AU REBUS SERVEUR	751,00	6750000000
<b>TOTAL Charges exceptionnelles</b>	<b>2 724,65</b>	

**ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**  
Exercice 2022, clos le 31/12/2022

**Document soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes**

## 1) Etat des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réévaluation, Valeurs d'origine en fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à Poste	Cessions, Rebus		
Frais d'établissement	2300					2 300	2 300
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	39 860					39 860	39 860
Installations Techniques, Matériels & Outillages Industriels	0					0	0
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	7 966					7 966	7 966
Matériels de Transport	0					0	0
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	21 933		2 084		9 498	14 519	14 519
Immobilisations en cours	1 200					1 200	1 200
Prêts, Autres Immobilisations Financières	3 400		1 500			4 900	4 900
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>76 659</b>	<b>0</b>	<b>3 584</b>	<b>0</b>	<b>9 498</b>	<b>70 745</b>	<b>70 745</b>

## 2) Etat des Amortissements

Situations et Mouvements de l'exercice	Valeurs début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions, Reprises	Valeurs Fin d'exercice
Frais d'établissement	1 120	767		1 887
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	39 091	185		39 276
Installations Techniques, Matériels & Outillages Industriels	0			0
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	3 765	1 096		4 861
Matériels de Transport	0			0
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	13 484	2 366	8 747	7 103
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 460</b>	<b>4 414</b>	<b>8 747</b>	<b>53 127</b>

Ventilation des Dotations de l'exercice	Amortissements			Amortissements	
	Linéaires	Dérogatoires	Exceptionnels	Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissement	767				
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	185				
Installations Techniques, Matériels & Outillages Industriels					
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	1 096				
Matériels de Transport					
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	2 366				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Etat des Echéances des Créances & des Dettes**

Etat des Créances	Montant BRUT	A 1 An au plus	A plus d'1 An
Prêts			
Autres Immobilisations Financières	4 900	1 500	3 400
Créances Clients	24 092	24 092	
Créances diverses : Etat et Autres Collectivités	4 781	4 781	
Personnel & Comptes rattachés		0	
Organismes sociaux		0	
Débiteurs divers		0	
Créances -Adhérents CA	1 300	100	1 200
Charges constatées d'avance	6 362	6 362	
Autres Créances (Fournisseurs, ...)	0	0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>41 435</b>	<b>36 835</b>	<b>4 600</b>

Etat des Dettes	Montant BRUT	A 1 An au plus	A plus d'1 An
Emprunts & Dettes			
Fournisseurs & Comptes rattachés	18 796	18 796	
Personnel & Comptes rattachés			
Dettes diverses : Etat et Autres Collectivités			
Organismes sociaux	101 285	101 285	24 576
Dettes Fiscales	226	226	
Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés			
Créditeurs divers			
Autres dettes	0		
Produits constatés d'avance	0		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 307</b>	<b>120 307</b>	<b>24 576</b>

**Etat des Charges à Payer**

Charges à Payer incluses dans les postes suivant du bilan de l'exercice	Montant
Dettes -Fournisseurs & Comptes rattachés	
4081000000 -Fournisseurs factures non parvenues	5 742
Dettes sociales	
4282000000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	13 853
4286000000 - Autres charges à payer	
4382000000 - Charges sociales à payer	2 788
4386000000 - Autres Charges à payer	
Dettes fiscales (Cpte 448000)	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 383</b>

**Etat des Produits à Recevoir**

Produits à Recevoir inclus dans les postes suivant du bilan de l'exercice	Montant
Fournisseurs -Avoir à obtenir	
4098000000 - RRR à obtenir & Autres avoirs	
Créances -Clients & Comptes rattachés	
4180000000 - Clts -Pdts non facturés	
Créditeurs divers	
4198000000 - R.R.R. à accorder	
4387000000 - Org. Sociaux -Prod à recevoir	
4483030000 - Etat-ASP /Subv. À l'emploi à recevoir	
4487450000 - Subventions à recevoir	
4687000000 - Produits à Recevoir	345
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>345</b>

**Etat des Charges & des Produits Constatés d'avance**

Charges Constatées d'avance	Montant
Compte 4860000000 -Charges Constatées d'avance	6 362
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 362</b>

produits Constatées d'avance	Montant
Compte 4870000000 -Produits Constatés d'avance	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>