

**COMITÉ RÉGIONAL OLYMPIQUE
ET SPORTIF GRAND EST**

13, rue Jean Moulin
54510 TOMBLAINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line.

COMITÉ RÉGIONAL OLYMPIQUE ET SPORTIF GRAND EST

13, rue Jean Moulin
54510 TOMBLAINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Mesdames, Messieurs,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du COMITE REGIONAL OLYMPIQUE ET SPORTIF GRAND EST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration du 4 mars 2023 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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 du comité à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.




b) Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



4. 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 mes appréciations, j'apporte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

-  Vérification des subventions obtenues, de leur rapprochement avec les conventions signées et de leur traitement comptable,
-  Dénouement en 2023 des produits à recevoir et charges à payer comptabilisés au 31 décembre 2022,
-  Analyse des fonds dédiés.

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

5. Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

6. 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 du comité 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 la continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le comité ou de cesser son activité.



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 le comité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 4 mars 2023.

7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 du commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre comité.

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 les 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 du comité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date du rapport, étant toutefois rappelé que les 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 Nancy, 10 mars 2023



COMITÉ RÉGIONAL OLYMPIQUE ET SPORTIF GRAND EST

13, rue Jean Moulin
54510 TOMBLAINE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

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

Aux membres de l'association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre comité, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Nancy, le 10 mars 2023



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	1 615	1 479	137	287
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	114 858	109 881	4 977	10 610
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	915	915		
	Autres immobilisations corporelles	103 951	85 824	18 127	12 215
	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	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		221 354	198 099	23 255	23 126
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 889	6 958	51 931	70 882
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	261 748		261 748	205 054
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	522 645		522 645	652 711
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 937		6 937	6 447
	TOTAL (II)	850 218	6 958	843 261	935 094
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 071 572	205 057	866 516	938 220
(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	711 555	584 019
	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		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(85 597)	127 537
	Total des fonds propres (situation nette)	625 959	711 555
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		625 959	711 555
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	32 700	45 780
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		32 700	45 780
Provisions	Provisions pour risques		15 000
	Provisions pour charges	14 271	7 153
	Total des provisions	14 271	22 153
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 358	30 276
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	116 240	114 456
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	517	
	Produits constatés d'avance	7 470	34 000
Total des dettes		193 586	178 732
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		866 516	958 220
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an		(85 596,53)	536,96
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		193 586	178 732

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	57 914	59 629
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	2 449	4 834
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	187 673	205 926
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 275 902	932 514
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	(3 258)	10 730
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 642	13 911
	Utilisations des fonds dédiés	45 780	87 277
	Autres produits	71	
Total des produits d'exploitation		1 584 174	1 314 822
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	767 769	439 888
	Aides financières	27 300	
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 070	37 990
	Salaires et traitements	591 480	504 166
	Charges sociales	164 019	159 872
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 250	11 849
	Dotation aux provisions	7 118	
	Reports en fonds dédiés	32 700	30 000
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		653 811	1 183 764
RESULTAT D'EXPLOITATION		(69 636)	131 058



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(69 636)	131 058
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 295	577
	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		
Total des produits financiers		1 295	577
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		1 295	577
RESULTAT COURANT avant impôts		(68 341)	131 635
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		495
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			495
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 382	3 164
	Sur opérations en capital	5 873	1 429
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 255	4 593
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 255)	(4 098)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 585 469	1 315 894
TOTAL DES CHARGES		1 671 066	1 188 357
EXCEDENT ou DEFICIT		(85 597)	127 537
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXES



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **866 516** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 585 469** euros
 - un total charges de **1 671 066** euros
 - dégage un résultat de **-85 597** 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.

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

INFORMATIONS GENERALES

Le COMITE REGIONAL OLYMPIQUE ET SPORTIF GRAND-EST est une association régie par la loi 1901. Organe déconcentré du Comité National Olympique et Sportif il a notamment pour objet de :

- Promouvoir les principes fondamentaux de l'Olympisme ;
- Développer, promouvoir et protéger le Mouvement Olympique de son ressort territorial ;
- Contribuer aux actions éducatives par le sport ;
- Contribuer à assurer la transversalité des missions d'intérêt général du sport ;
- Participer à la prévention du dopage et d'agir contre l'usage des substances ou procédés interdits par le CIO ;
- Promouvoir et participer aux actions en faveur d'une plus grande mixité sociale.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (règlement ANC 2014-03) et du règlement ANC 2018-06.

L'application des conventions générales comptables s'est faite dans le respect des principes de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

MODES ET METHODES D'EVALUATION

Immobilisations corporelles

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

L'association applique les mesures de simplification définies pour les P.M.E. (soit les entités ne dépassant pas 2 des 3 critères suivants : total bilan > 6.000 K€, C.A > 12.000 K€ et effectif > 50) et a retenu comme durée d'amortissement, la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

• Concessions, brevets et droits similaires	3 ans
• Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 ans
• Installations générales, agencements	1 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier de bureau & informatique, mobilier	3 à 10 ans

Stocks et en cours

N/A

Créances et dettes

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.

Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

Une provision pour risques et charges est constituée lorsqu'on constate l'existence d'un engagement vis-à-vis d'un tiers à la date de clôture de l'exercice et qu'une sortie de ressources est certaine et probable à la date d'arrêt des comptes sans contrepartie équivalente. Les provisions pour litige sont estimées en fonction des demandes faites par les plaignants, des éléments juridiques et de l'état d'avancement de la procédure.

Engagement de retraite

L'association comptabilise dans ses comptes une provision pour indemnités de départ à la retraite.



Règles et Méthodes Comptables

Le montant de l'indemnité arrondie à la centaine la plus proche s'élèverait à **14 270 Euros**.

Elle a été calculée selon les hypothèses de calcul suivantes :

- Taux moyen de progression des salaires	:	1.50 %
- Taux d'actualisation	:	3.77 %
- Taux de rotation du personnel	:	2.50 %
- Age de départ à la retraite	:	62 ans
- Indemnité calculée charges sociales comprises.	:	
- Convention collective applicable	:	N/A



Annexe des comptes clos au 31/12/2022

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DES COMPTES

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la situation d'état d'urgence sanitaire qui s'en est suivie ont eu des impacts sur l'activité de l'association.

Les incidences éventuelles de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes.

Néanmoins, l'association a retrouvé en 2022 une activité qui se rapproche de la situation d'avant COVID.

Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'Agence, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Eu égard à ces mesures et à la situation du C.R.O.S. G.E. en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Note sur l'impact de la COVID-19 dans les comptes clos au 31/12/2022.

La crise sanitaire liée au COVID-19 qui a sévi depuis la fin du 1^{er} trimestre 2020 a modifié les conditions d'exercice de l'activité du Comité qui a été amenée à s'adapter en conséquence.

Dans ces circonstances, le Comité a été amené depuis 2 ans à modifier son organisation pour assurer au mieux la protection de ses salariés et des membres et partenaires associés avec qui elle est en relation tout en assurant la continuité du travail dans les meilleures conditions possibles.

Les informations données ci-après sont fournies dans le cadre d'une approche d'ensemble des conséquences de l'épidémie sur les comptes de l'exercice.

Si l'organisation du travail du Comité a dû être adaptée compte tenu de la disponibilité des salariés (confinement, absences, etc.) et des membres et partenaires associés (report de réunions, décalage des projets, etc.), l'impact actuel de la crise reste très marginale actuellement et n'a pas d'incidence significative sur les comptes de l'exercice.

De même, le Comité n'a sollicité aucune aide directe (fonds de solidarité) ou indirecte (report d'échéances fiscales ou sociales) et les comptes 2022 n'enregistrent aucune particularité à ce titre.



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	1 615					1 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 615					1 615
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	112 660					112 660
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 198					2 198
	Instal technique, matériel outillage industriels	915					915
	Instal., agencement, aménagement divers	21 202					21 202
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 328		13 421			82 749
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		206 303		13 421			219 723
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		207 933		13 421			221 354



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	1 329	150		1 479
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 329	150		1 479
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	102 051	5 633		107 684
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 197			2 197
	Instal technique, matériel outillage industriels	915			915
	Autres instal, agencement, aménagement divers	6 367		(14 835)	21 202
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	71 948	7 428	14 754	64 622
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		183 478	13 061	(81)	196 620
TOTAL		184 807	13 211	(81)	198 099

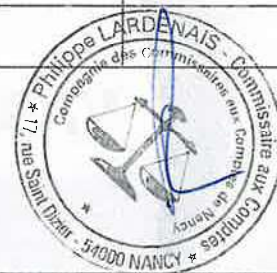


Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 000		15 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	7 153	7 118		14 271
	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	22 153	7 118	15 000	14 271
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		6 958		6 958
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 958		6 958
TOTAL GENERAL		22 153	14 075	15 000	21 228

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 075	15 000
--	--	--------	--------

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			
	Autres créances clients, usagers	58 889	58 889	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	255 165	255 165	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 583	6 583	
	Charges constatées d'avance	6 937	6 937	
	TOTAL DES CREANCES	327 574	327 574	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	69 358	69 358		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnelet comptes rattachés	29 327	29 327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 221	53 221		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 693	33 693		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	517	517		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 470	7 470		
	TOTAL DES DETTES	193 586	193 586		
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	584 019		127 537		711 555
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		127 537	(127 537)		
Excédent ou déficit de l'exercice	127 537	(127 537)		85 597	(85 597)
Situation nette	711 555			85 597	625 959
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	711 555			85 597	625 959



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							
DISP - Intervention en milieu carcéral	15 780		15 780				
ANS - Dispositif "Impact 2024" 2021	30 000		27 300			2 700	
ANS - Dispositif "Impact 2024" 2022		30 000				30 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	45 780	30 000	43 080			32 700	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 937
Divers Frais généraux constatés d'avance		6 937	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 937



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			7 470
ANS Emploi 2023		7 000	
Factures d'avance		470	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 470

