



Association FORMAPOSTE SUD-EST
Comptes annuels au 31 Décembre 2022

SARL PYXIS Audit



140 chemin de l'Armée d'Afrique
13010 Marseille



Tel: 04.91.53.78.14
info@pyxis-audit.com



Siren 478 039 894
APE 741C



*SARL au capital de 70.000 euros, RCS Marseille B 478 039 894
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de
l'Ordre des Experts-Comptables de la région PACAC.*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association FORMAPOSTE SUD EST
Rue Paul Langevin
Les Baronnie - Bat E
13013 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,	13 460 938 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 941 719 Euros
- Résultat net comptable,	341 181 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 03/04/2023

Richard LY
Responsable de clientèle

Jean-Mathieu DORELLE
Expert-Comptable

Signé par Jean Mathieu Dorelle
Le 06/09/24

ID: tx_qYbekXK3weVX



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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	163 686	159 365	4 321	36 103	31 782	88.03
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 799 725	486 918	1 312 807	1 324 843	12 036	0.91
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	709 746	565 235	144 511	233 047	88 536	37.99
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	2 845		2 845		2 845	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 878		2 878	2 878		
	Total I	2 678 879	1 211 518	1 467 362	1 596 871	129 509	8.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 563 236		1 563 236	1 780 113	216 877	12.18
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	35 382		35 382	13 633	21 749	159.53
	Valeurs mobilières de placement	10		10	20	10	49.85
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 856 334		7 856 334	7 148 197	708 137	9.91
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 538 614		2 538 614	2 769 397	230 783	8.33
	Total II	11 993 577		11 993 577	11 711 361	282 215	2.41
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 672 456	1 211 518	13 460 938	13 308 232	152 706	1.15

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	5 121 705		2 312 117		2 809 587	121.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	341 181		2 809 587		2 468 406	87.86
	Situation nette (sous total)	5 462 886		5 121 705		341 181	6.66
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 249 817		1 453 070		203 253	13.99
	Provisions réglementées						
	Total I	6 712 704		6 574 775		137 928	2.10
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	46 505		44 437		2 068	4.65
	Total III	46 505		44 437		2 068	4.65
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	48		60		11	19.13
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 976 176		5 635 470		340 706	6.05
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	212 465		230 466		18 000	7.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 638		3 835		4 803	125.23
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	504 403		819 189		314 787	38.43
	Total IV	6 701 730		6 689 019		12 711	0.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 460 938		13 308 232		152 706	1.15

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 197 327 5 869 830

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)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	5 941 719		7 425 555		1 483 836	19.98
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			29 785		29 785	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		43		10	33	321.09
Total I	5 941 763		7 455 350		1 513 588	20.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 264 538		4 538 945		274 408	6.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	93 533		91 112		2 422	2.66
Salaires et traitements	955 013		880 347		74 665	8.48
Charges sociales	256 370		270 677		14 306	5.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	240 727		264 095		23 368	8.85
Dotations aux provisions	2 068		2 642		575	21.75
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		11		8	3	35.43
Total II	5 812 259		6 047 826		235 567	3.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	129 503		1 407 524		1 278 021	90.80

(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						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 138		412		726	176.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 138		412		726	176.32
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 138		412		726	176.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	130 642		1 407 936		1 277 294	90.72
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	135 848		1 200 890		1 065 042	88.69
Sur opérations en capital	236 721		234 373		2 348	1.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			20 000		20 000	100.00
Total V	372 569		1 455 263		1 082 694	74.40
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	94 111		150		93 961	NS
Sur opérations en capital	5 933				5 933	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	100 043		150		99 893	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	272 526		1 455 113		1 182 587	81.27
Participation des salariés aux résultats (VII)	61 986		53 462		8 524	15.94
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 315 470		8 911 026		2 595 555	29.13
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 974 289		6 101 438		127 149	2.08
5. EXCEDENT OU DEFICIT	341 181		2 809 587		2 468 406	87.86

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
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 en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

- 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	158 586		5 100
Constructions sur sol propre	1 441 361		
Installations générales agencements aménagements des constructions	310 038		48 327
Matériel de transport	267 716		31 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	451 305		29 703
Avances et acomptes			15 850
TOTAL	2 470 419		125 680
Prêts, autres immobilisations financières	2 878		
TOTAL	2 878		
TOTAL GENERAL	2 631 883		130 780

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			163 686	163 686
Constructions sur sol propre			1 441 361	1 441 361
Installations générales agencements aménagements constr.			358 364	358 364
Matériel de transport		68 342	231 174	231 174
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 436	478 572	478 572
Avances et acomptes		13 005	2 845	2 845
TOTAL		83 784	2 512 316	2 512 316
Prêts, autres immobilisations financières			2 878	2 878
TOTAL			2 878	2 878
TOTAL GENERAL		83 784	2 678 879	2 678 879

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	122 483	36 882		159 365
Constructions sur sol propre	268 702	36 034		304 736
Installations générales agencements aménagements constr.	157 853	24 329		182 182
Matériel de transport	190 095	37 110	62 410	164 796
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	295 879	106 372	1 812	400 439
TOTAL	912 529	203 845	64 222	1 052 152
TOTAL GENERAL	1 035 012	240 727	64 222	1 211 518

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	36 882				
Constructions sur sol propre	36 034				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 329				
Matériel de transport	37 110				
Matériel de bureau informatique mobilier	106 372				
TOTAL	203 845				
TOTAL GENERAL	240 727				

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
Pensions et obligations similaires	44 437	46 505	44 437		46 505
TOTAL	44 437	46 505	44 437		46 505
TOTAL GENERAL	44 437	46 505	44 437		46 505
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 068			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 878	2 878	
Autres créances clients	1 563 236	1 563 236	
Divers état et autres collectivités publiques	5 333	5 333	
Débiteurs divers	30 049	30 049	
Charges constatées d'avance	2 538 614	2 538 614	
TOTAL	4 140 110	4 140 110	

Etat des dettes	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	48	48		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 976 176	5 976 176		
Personnel et comptes rattachés	119 551	119 551		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 502	74 502		
Autres impôts taxes et assimilés	18 413	18 413		
Autres dettes	8 638	8 638		
Produits constatés d'avance	504 403	504 403		
TOTAL	6 701 730	6 701 730		

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 créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	947 683
Autres créances	26 542
Total	974 224

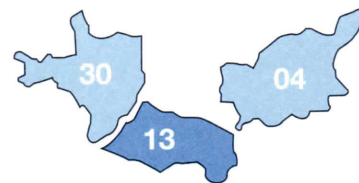
Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 940
Dettes fiscales et sociales	153 773
Total	176 762

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 538 614
Total	2 538 614
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	504 403
Total	504 403

Subventions d'équipement



FORMAPOSTE SUD EST
Association
Technopole de Château-Gombert
Bat. E – Rue Paul Langevin
13013 Marseille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FORMAPOSTE SUD EST 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 FORMAPOSTE SUD EST 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.

SIÈGE SOCIAL :

Immeuble "Le Galion"
15, bd Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE
Tél. : 04 91 52 28 38
Fax : 04 91 31 40 69
prov.med.audit@wanadoo.fr

Immeuble "Le Jean Jaurès"
58 bis, avenue Jean Jaurès
30900 NIMES
Tél. : 04 66 64 08 32
Fax : 04 66 62 92 19
prov.med.audit.30@wanadoo.fr

Immeuble "Le Provençal"
22, allée de Provence
04100 MANOSQUE
Tél. : 04 92 72 19 52
Fax : 04 92 87 81 70
prov.med.audit04@wanadoo.fr



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 notamment pour ce qui concerne :

- Les acquisitions d'immobilisations réalisées sur l'exercice,
- La traduction des règles de fonctionnement relatives à la facturation des contrats d'apprentissage suite à la réforme concernant les Organismes de Formation.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à MARSEILLE, le 6 Juin 2023

Provence Méditerranée Audit
Commissaire aux comptes
Représentée par Romain AVEL
PROVENCE MEDITERRANEE AUDIT
Jean AVEL
S.A.R.L au capital de 250.000 €
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
10, bd Augustin Crousse - 13007 MARSEILLE
Tél. 04 91 52 28 38 - Fax 04 91 31 49 69
Mel : prov.med.audit@wanadoo.fr
Siret 301 592 556 00015

Annexe : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	163 686	159 365	4 321	36 103	31 782	88.03
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 799 725	486 918	1 312 807	1 324 843	12 036	0.91
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	709 746	565 235	144 511	233 047	88 536	37.99
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	2 845		2 845		2 845	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 878		2 878	2 878		
	Total I	2 678 879	1 211 518	1 467 362	1 596 871	129 509	8.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 563 236		1 563 236	1 780 113	216 877	12.18
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	35 382		35 382	13 633	21 749	159.53
	Valeurs mobilières de placement	10		10	20	10	49.85
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 856 334		7 856 334	7 148 197	708 137	9.91
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 538 614		2 538 614	2 769 397	230 783	8.33
	Total II	11 993 577		11 993 577	11 711 361	282 215	2.41
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 672 456	1 211 518	13 460 938	13 308 232	152 706	1.15

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	5 121 705		2 312 117		2 809 587	121.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	341 181		2 809 587		2 468 406	87.86
	Situation nette (sous total)	5 462 886		5 121 705		341 181	6.66
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 249 817		1 453 070		203 253	13.99
	Provisions réglementées						
	Total I	6 712 704		6 574 775		137 928	2.10
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	46 505		44 437		2 068	4.65
	Total III	46 505		44 437		2 068	4.65
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	48		60		11	19.13
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 976 176		5 635 470		340 706	6.05
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	212 465		230 466		18 000	7.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 638		3 835		4 803	125.23
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	504 403		819 189		314 787	38.43
	Total IV	6 701 730		6 689 019		12 711	0.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 460 938		13 308 232		152 706	1.15

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 197 327 5 869 830

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)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	5 941 719		7 425 555		1 483 836	19.98
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			29 785		29 785	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		43		10	33	321.09
Total I	5 941 763		7 455 350		1 513 588	20.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 264 538		4 538 945		274 408	6.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	93 533		91 112		2 422	2.66
Salaires et traitements	955 013		880 347		74 665	8.48
Charges sociales	256 370		270 677		14 306	5.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	240 727		264 095		23 368	8.85
Dotations aux provisions	2 068		2 642		575	21.75
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		11		8	3	35.43
Total II	5 812 259		6 047 826		235 567	3.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	129 503		1 407 524		1 278 021	90.80

(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						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 138		412		726	176.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 138		412		726	176.32
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 138		412		726	176.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	130 642		1 407 936		1 277 294	90.72
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	135 848		1 200 890		1 065 042	88.69
Sur opérations en capital	236 721		234 373		2 348	1.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			20 000		20 000	100.00
Total V	372 569		1 455 263		1 082 694	74.40
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	94 111		150		93 961	NS
Sur opérations en capital	5 933				5 933	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	100 043		150		99 893	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	272 526		1 455 113		1 182 587	81.27
Participation des salariés aux résultats (VII)	61 986		53 462		8 524	15.94
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 315 470		8 911 026		2 595 555	29.13
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 974 289		6 101 438		127 149	2.08
5. EXCEDENT OU DEFICIT	341 181		2 809 587		2 468 406	87.86

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
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 en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

- 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	158 586		5 100
Constructions sur sol propre	1 441 361		
Installations générales agencements aménagements des constructions	310 038		48 327
Matériel de transport	267 716		31 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	451 305		29 703
Avances et acomptes			15 850
TOTAL	2 470 419		125 680
Prêts, autres immobilisations financières	2 878		
TOTAL	2 878		
TOTAL GENERAL	2 631 883		130 780

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			163 686	163 686
Constructions sur sol propre			1 441 361	1 441 361
Installations générales agencements aménagements constr.			358 364	358 364
Matériel de transport		68 342	231 174	231 174
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 436	478 572	478 572
Avances et acomptes		13 005	2 845	2 845
TOTAL		83 784	2 512 316	2 512 316
Prêts, autres immobilisations financières			2 878	2 878
TOTAL			2 878	2 878
TOTAL GENERAL		83 784	2 678 879	2 678 879

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	122 483	36 882		159 365
Constructions sur sol propre	268 702	36 034		304 736
Installations générales agencements aménagements constr.	157 853	24 329		182 182
Matériel de transport	190 095	37 110	62 410	164 796
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	295 879	106 372	1 812	400 439
TOTAL	912 529	203 845	64 222	1 052 152
TOTAL GENERAL	1 035 012	240 727	64 222	1 211 518

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	36 882				
Constructions sur sol propre	36 034				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 329				
Matériel de transport	37 110				
Matériel de bureau informatique mobilier	106 372				
TOTAL	203 845				
TOTAL GENERAL	240 727				

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
Pensions et obligations similaires	44 437	46 505	44 437		46 505
TOTAL	44 437	46 505	44 437		46 505
TOTAL GENERAL	44 437	46 505	44 437		46 505
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 068			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 878	2 878	
Autres créances clients	1 563 236	1 563 236	
Divers état et autres collectivités publiques	5 333	5 333	
Débiteurs divers	30 049	30 049	
Charges constatées d'avance	2 538 614	2 538 614	
TOTAL	4 140 110	4 140 110	

Etat des dettes	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	48	48		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 976 176	5 976 176		
Personnel et comptes rattachés	119 551	119 551		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 502	74 502		
Autres impôts taxes et assimilés	18 413	18 413		
Autres dettes	8 638	8 638		
Produits constatés d'avance	504 403	504 403		
TOTAL	6 701 730	6 701 730		

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 créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	947 683
Autres créances	26 542
Total	974 224

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 940
Dettes fiscales et sociales	153 773
Total	176 762

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 538 614
Total	2 538 614
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	504 403
Total	504 403

Subventions d'équipement