

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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	23 205	11 339	11 866	15 313	3 447	22.51	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 114		3 114	7 998	4 884	61.07	
Autres	1 348		1 348	2 348	1 000	42.59	
Total I	27 667	11 339	16 328	25 659	9 331	36.37	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	262 695		262 695	167 366	95 329	56.96
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	428 913		428 913	201 792	227 121	112.55	
Charges constatées d'avance (2)	11 569		11 569	10 218	1 351	13.22	
Total II	703 177		703 177	379 375	323 802	85.35	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	730 844	11 339	719 505	405 034	314 471	77.64	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	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		255 110		237 320	17 790	7.50	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		29 497		17 790	47 287	265.81	
Situation nette (sous total)		225 613		255 110	29 497	11.56	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		225 613		255 110	29 497	11.56	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		1 098			1 098	
Total II		1 098			1 098		
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		487 397		137 211	350 186	255.22
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes				5 590	5 590	100.00
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		5 397		7 123	1 726	24.23	
Total IV		492 794		149 924	342 870	228.70	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		719 505		405 034	314 471	77.64	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

487 397

142 801

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

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						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	959 343		767 349		191 994	25.02
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	12 596		19 760		7 164	36.26
Utilisations des fonds dédiés				176 227	176 227	100.00
Autres produits	184 964		120 468		64 496	53.54
Total I	1 156 903		1 083 804		73 099	6.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	108 321		116 428		8 107	6.96
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	316 408				316 408	
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 400		4 490		910	20.26
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	1 098				1 098	
Autres charges	765 373		946 286		180 913	19.12
Total II	1 196 600		1 067 204		129 396	12.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	39 697		16 600		56 297	339.13

(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						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
		39 697		16 600	56 297	339.13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		15 797		5 356	10 441	194.95
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		15 797		5 356	10 441	194.95
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		5 597		4 166	1 431	34.34
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		5 597		4 166	1 431	34.34
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		10 200		1 189	9 010	757.58
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 172 700		1 089 160	83 540	7.67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 202 197		1 071 370	130 827	12.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT		29 497		17 790	47 287	265.81

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						

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	184 964		120 468	
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	184 964		120 468	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	28 393		25 116	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	28 393		25 116	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	959 343		767 349	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			176 227	
TOTAL	1 172 700		1 089 160	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	103 627		91 304	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 400		4 490	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	1 098			
TOTAL	110 125		95 794	
EXCEDENT OU DEFICIT	1 062 575		993 365	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS						
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		1 098			1 098	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL		1 098			1 098	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES						
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL						

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

Heures de bénévolat sur 2022 : 1 878 euros.

ASSOCIATION OSCAR

AVENUE RENE CASSIN-MOUFIA
HOTEL DE LA REGION BP7190 CEDEX
97490 STE CLOTILDE

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

CABINET DUBRULLE
71 RUE LYAUTEY

97490 STE CLOTILDE

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 719 505 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 156 903 Euros et dégagant un déficit de 29 497 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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Activités d'OSCAR et événements majeurs en 2022 :

- promouvoir en faveur des agents de la Réunion toutes actions tendant à l'amélioration de leurs conditions de vie
- organiser des loisirs et développer des activités sportives, culturelles, artistiques et toutes

ANNEXE

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

actions sociales

-porter et/ou organiser des opérations de promotion de l'Ile de la Réunion, des actions humanitaires en concertation avec la collectivité régionale dans la limite des moyens disponibles

Détail des subventions perçues en 2022 :

- subvention REGION REUNION : 778 674.00 euros
- subvention REGION REUNION NOEL : 158 841.00 euros
- convention SMPRR : 21 828.00 euros

La REGION REUNION a mis à la disposition de l'association d'OSCAR du personnel pour un montant de 316 408.11 euros. Cette mise à disposition est désormais onéreuse. La subvention REGION REUNION qui était de 460 000 euros est en 2022 de 778 674 euros.

NATURE DES IMMOBILISATIONS MATERIEL 410 EUROS
INSTALLATION ET AGENCEMENT 7094 EUROS
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE 12 816 EUROS
MOBILIER DE BUREAU 2885 EUROS

SUIVI DES CREANCES DE SUBVENTIONS

SUBVENTION REGION : SOLDE DE 66 174 EUROS RESTANT A PAYER AU 31/12/2022
SUBVENTION SMPRR : SOLDE DE 10 164 EUROS RESTANT A PAYER AU 31/12/2022
SUBVENTION NOEL : SOLDE DE 158 841 RESTANT A PAYER AU 31/12/2022

INCIDENT BANCAIRE DU 08 OCTOBRE 2022 :

Le 08/10/2022 une collaboratrice d'OSCAR a déposé à la BFC, agence de SAINT-JOSEPH, deux enveloppes, constituées, de la première des espèces provenant de la participation des adhérents du mois de septembre 2022, et la seconde de 62 chèques correspondant également de cette même participation.

Les espèces ont bien été crédités sur le compte du comité.

Cependant les 62 chèques qui ont une valeur de 7 317.46 euros n'ont pas été crédités sur ce compte.

M. TAMBON Yves a effectué une déclaration de main courante le 03/07/2023, suite au mutisme de la BFC concernant cette affaire, qui ne propose comme seule solution d'effectuer des oppositions pour perte de la part des titulaires des chèques.

M. TAMBON Yves envisage de porter plainte contre X, si aucune conclusion heureuse n'est trouvé, pour la sécurité des adhérents et de l'association.

- 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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	410		
Installations générales agencements aménagements divers	7 094		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 206		1 953
TOTAL	22 710		1 953
Prêts, autres immobilisations financières	10 346		9 500
TOTAL	10 346		9 500
TOTAL GENERAL	33 056		11 453

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			410	410
Installations générales agencements aménagements divers			7 094	7 094
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 458	15 701	15 701
TOTAL		1 458	23 205	23 205
Prêts, autres immobilisations financières		15 384	4 462	4 462
TOTAL		15 384	4 462	4 462
TOTAL GENERAL		16 842	27 667	27 667

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	410			410
Installations générales agencements aménagements divers	1 715	1 420		3 135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 272	3 980	1 458	7 794
TOTAL	7 397	5 400	1 458	11 339
TOTAL GENERAL	7 397	5 400	1 458	11 339

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 420				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 980				
TOTAL	5 400				
TOTAL GENERAL	5 400				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation						1 098	1 098
Fonds dédiés						1 098	1 098
TOTAL						1 098	1 098

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	1 098		
--	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 114	3 114	
Autres immobilisations financières	1 348	1 348	
Débiteurs divers	261 176	261 176	
Charges constatées d'avance	11 569	11 569	
TOTAL	277 207	277 207	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	9 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	14 384		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	487 397	487 397		
Produits constatés d'avance	5 397	5 397		
TOTAL	492 794	492 794		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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 méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	457 283
Total	457 283

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 393.22 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 393.22 euros ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :