

## ARIANE CONSULTING

---

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
12, rue du Helder 75009 PARIS

## MAISON POLYVALENTE CLOS D'ARCY

---

Association loi 1901  
64, rue du Clos d'Arcy – 78300 POISSY

*(Ce rapport contient 17 pages)*

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

## MAISON POLYVALENTE CLOS D'ARCY

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association MAISON POLYVALENTE CLOS D'ARCY

#### 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 **MAISON POLYVALENTE CLOS D'ARCY** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'attention sur la ligne dons manuels du compte de résultat, cette ligne comptabilise les participations des familles qui devraient plutôt être considérées comme des cotisations.

### 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.

### 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

### 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 la société 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.

### 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

---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

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.

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 ;

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

- 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 Paris, le 13 octobre 2023



**ARIANE CONSULTING**  
**Florent BELLARD**  
*Commissaire aux comptes*

# Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |               |                | Au 31/12/2021  |
|--|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.  | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                |                |
| Frais d'établissement  |                             |               |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 3 000                       | 3 000         |                | 525            |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                |                |
| Terrains   |                             |               |                |                |
| Constructions  |                             |               |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 71 275                      | 52 929        | 18 346         | 9 958          |
| Autres immobilisations corporelles                           | 98 402                      | 30 401        | 68 001         | 22 060         |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |               |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                |                |
| Prêts  |                             |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>172 677</b>              | <b>86 330</b> | <b>86 347</b>  | <b>32 543</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                |                |
| Stocks et encours  |                             |               |                |                |
| <b>Créances</b>  |                             |               |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |               |                |                |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                |                |
| Autres   | 74 405                      |               | 74 405         | 7 806          |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |                |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                |                |
| Disponibilités   | 75 042                      |               | 75 042         | 274 609        |
| Charges constatées d'avance                                  | 914                         |               | 914            | 914            |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>150 361</b>              |               | <b>150 361</b> | <b>283 329</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>323 038</b>              | <b>86 330</b> | <b>236 708</b> | <b>315 872</b> |

# Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>  |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves  |                |                |
| Report à nouveau                                       | 226 176        | 258 028        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -114 310       | -31 852        |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>111 866</b> | <b>226 176</b> |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions réglementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>111 866</b> | <b>226 176</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |                |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>  |                |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 061          | 7 574          |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 120 781        | 82 033         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes  |                | 89             |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                |                |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>124 842</b> | <b>89 696</b>  |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>236 708</b> | <b>315 872</b> |

# Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2022      | 31/12/2021     |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                 |                |
| Cotisations   |                 |                |
| Ventes de biens et services   |                 |                |
| Ventes de biens   |                 |                |
| - dont ventes de dons en nature   |                 |                |
| Ventes de prestations de services   |                 |                |
| - dont parrainages  |                 |                |
| Produits de tiers financeurs  |                 |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 453 609         | 430 408        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                 |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                 |                |
| Dons manuels  | 78 560          | 53 237         |
| Mécénats  |                 |                |
| Legs, donations et assurances-vie   |                 |                |
| Contributions financières   |                 |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 181             | 41             |
| Utilisations des fonds dédiés   |                 |                |
| Autres produits   | 16              | 9              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>532 366</b>  | <b>483 696</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                 |                |
| Achats de marchandises  | 2 824           | 1 296          |
| Variation de stocks   |                 |                |
| Autres achats et charges externes   | 134 235         | 102 593        |
| Aides financières   |                 |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 11 531          | 10 946         |
| Salaires et traitements   | 379 100         | 308 586        |
| Charges sociales  | 90 571          | 73 625         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 15 095          | 14 543         |
| Dotations aux provisions  |                 |                |
| Reports en fonds dédiés   |                 |                |
| Autres charges  | 115             | 114            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>633 472</b>  | <b>511 702</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-101 106</b> | <b>-28 006</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |                 |                |
| Produits financiers de participation  |                 |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                 |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 175             | 48             |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                 |                |
| Différences positives de change   |                 |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                 |                |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>175</b>      | <b>48</b>      |
| <b>Charges financières</b>  |                 |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                 |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                 |                |
| Différences négatives de change   |                 |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                 |                |
| <b>TOTAL IV</b>   |                 |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>175</b>      | <b>48</b>      |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-100 930</b> | <b>-27 957</b> |



**Compte de résultat (Suite)**

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2022      | 31/12/2021     |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 748             |                |
| Sur opérations en capital                                       |                 |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                 |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>748</b>      |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                 |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 14 128          | 3 895          |
| Sur opérations en capital                                       |                 |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                 |                |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>14 128</b>   | <b>3 895</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-13 379</b>  | <b>-3 895</b>  |
| <b>VII</b>  |                 |                |
| Participation des salariés aux résultats                        |                 |                |
| <b>VIII</b>   |                 |                |
| Impôts sur les bénéfices  |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>533 290</b>  | <b>483 744</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>647 600</b>  | <b>515 597</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-114 310</b> | <b>-31 852</b> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 236 708 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -114 310 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

### Faits caractéristiques

NEANT

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

# Etat des immobilisations

| CADRE A   | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|   |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 3 000                               |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 000</b>                        |                               |                                    |
| Terrains  |                                     |                               |                                    |
| Constructions :   |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre  |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                     |                               |                                    |
| Installations :   |                                     |                               |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 57 152                              |                               | 14 124                             |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 14 238                              |                               | 3 612                              |
| Matériel :  |                                     |                               |                                    |
| - De transport  | 15 400                              |                               | 45 804                             |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 13 989                              |                               | 5 359                              |
| Emballages récupérables et divers                       |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                     |                                     |                               |                                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>100 778</b>                      |                               | <b>68 899</b>                      |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |                                    |
| Autres :  |                                     |                               |                                    |
| - Participations  |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières             |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>  |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>103 778</b>                      |                               | <b>68 899</b>                      |

| CADRE B  | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
|  | Virement    | Cession |  | Val. d'origine des immo.<br>en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement          |             |         |  |  |
| Donations temporaires d'usufruit                   |             |         |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles      |             |         | 3 000  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>3 000</b>                                   |  |
| Terrains   |             |         |  |  |
| Constructions :                                    |             |         |  |  |
| - Sur sol propre                                   |             |         |  |  |
| - Sur sol d'autrui                                 |             |         |  |  |
| - Gales, agencets et aménagt. const.               |             |         |  |  |
| Installations :                                    |             |         |  |  |
| - Techniques, matériel et outillage                |             |         | 71 275   |  |
| - Gales, agencets et aménagt. divers               |             |         | 17 850   |  |
| Matériel :   |             |         |  |  |
| - De transport                                     |             |         | 61 204   |  |
| - De bureau et informatique, mobilier              |             |         | 19 348   |  |
| Emballages récupérables et divers                  |             |         |  |  |
| Immobilisations corporelles en cours               |             |         |  |  |
| Avances et acomptes                                |             |         |  |  |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés |             |         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         | <b>169 677</b>                                 |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence    |             |         |  |  |
| Autres :   |             |         |  |  |
| - Participations                                   |             |         |  |  |
| - Titres immobilisés                               |             |         |  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières        |             |         |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |             |         |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                               |             |         | <b>172 677</b>                                 |  |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment.      | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |               |         |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |               |         |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 2 475                          | 525           |         | 3 000                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 475</b>                   | <b>525</b>    |         | <b>3 000</b>              |
| Terrains   |                                |               |         |                           |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui              |                                |               |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |               |         |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 47 194                         | 5 736         |         | 52 929                    |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 3 383                          | 1 719         |         | 5 102                     |
| Matériel de transport  | 15 400                         | 3 726         |         | 19 126                    |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 2 783                          | 3 389         |         | 6 172                     |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |               |         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>68 760</b>                  | <b>14 570</b> |         | <b>83 330</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>71 235</b>                  | <b>15 095</b> |         | <b>86 330</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |  |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Donations temporaires d'usufruit   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Terrains   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui                                    |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Matériel de transport  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Mat. de bureau et info. mob.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Emballages récup. et divers  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Frais d'acq. de titres de particip.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>   |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |  |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                                    |          |                          |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                                    |          |                          |                               |

## Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
|  |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts  |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       |               |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |               |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    |               |                          |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |               |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers   | 65 574        | 65 574                   |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 8 831         | 8 831                    |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 914           | 914                      |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>75 319</b> | <b>75 319</b>            |                         |

| Dettes   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés   |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :<br>- A 1 an max. à l'origine<br>- A plus d'1 an à l'origine |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses  |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés  | 4 061          | 4 061                         |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations   |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés   | 64 605         | 64 605                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  | 55 735         | 55 735                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices   |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée   |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés  | 441            | 441                           |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées   |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes  |                |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance  |                |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>124 842</b> | <b>124 842</b>                |                         |                           |

### Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 135              | 1 184            |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 90 700           | 62 944           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>90 835</b>    | <b>64 128</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances   | 65 574           |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>65 574</b>    |                  |

**Produits et charges constatés d'avance**

| <b>Produits constatés d'avance</b> |                  | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                  | <b>31/12/2022</b>       | <b>31/12/2021</b>       |
| Produits :                         | - D'exploitation |                         |                         |
|                                    | - Financiers     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnels  |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                  |                         |                         |

| <b>Charges constatées d'avance</b> |                   | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                   | <b>31/12/2022</b>       | <b>31/12/2021</b>       |
| Charges :                          | - D'exploitation  | 914                     | 914                     |
|                                    | - Financières     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnelles |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                   | <b>914</b>              | <b>914</b>              |



**Variation des fonds propres art.432.22**

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    | 258 028                     |                         |               | 31 852                       | 226 176                   |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -31 852                     | 31 852                  |               |                              | -114 310                  |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>226 176</b>              | <b>31 852</b>           |               | <b>31 852</b>                | <b>111 866</b>            |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>226 176</b>              | <b>31 852</b>           |               | <b>31 852</b>                | <b>111 866</b>            |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |