

ASSOCIATION O.R.S.BRETAGNE

**19 AVENUE CHARLES TILLON
IMMEUBLE ACROPOLE
35000 RENNES**

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

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



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION O.R.S.BRETAGNE
19 AVENUE CHARLES TILLON
IMMEUBLE ACROPOLE
35000 RENNES

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

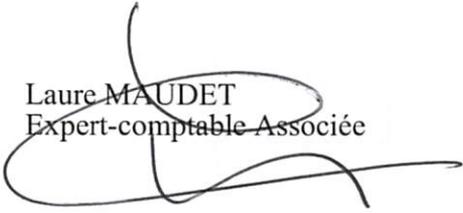
et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	602 128 Euros
- Produits d'exploitation,	791 534 Euros
- Résultat net comptable,	20 321 Euros

Fait à RENNES
Le 16/03/2023

Laure MAUDET
Expert-comptable Associée



COMPTES ANNUELS



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...	58 866	56 898	1 968	1 415	553	39.08
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	66 601	56 843	9 758	16 473	6 715	40.76	
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	249		249	246	3	1.24	
Prêts							
Autres	7 500		7 500	7 500			
Total I	133 216	113 741	19 475	25 635	6 159	24.03	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	101 418		101 418	86 502	14 915	17.24
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	40 265		40 265	53 919	13 654	25.32
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	433 746		433 746	379 739	54 006	14.22
Charges constatées d'avance (2)	7 223		7 223	5 855	1 368	23.37	
Total II	582 652		582 652	526 016	56 636	10.77	
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)	715 869	113 741	602 128	551 651	50 477	9.15	

(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		270 950		270 950			
Autres							
Report à nouveau		41 489		34 825	6 664	19.14	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		20 321		6 664	13 657	204.92
	Situation nette (sous total)		332 760		312 439	20 321	6.50
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		332 760		312 439	20 321	6.50
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		78 000		99 000	21 000	21.21
	Total II		78 000		99 000	21 000	21.21
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		68 338		43 849	24 490	55.85
	Total III		68 338		43 849	24 490	55.85
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		15 980		16 981	1 001	5.89
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		86 431		70 310	16 121	22.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance		20 618		9 072	11 546	127.27	
	Total IV		123 029		96 363	26 666	27.67
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		602 128		551 651	50 477	9.15

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

102 411 87 291

(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	2 640		2 740		100	3.65
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	191 972		134 831		57 141	42.38
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	487 938		505 224		17 286	3.42
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	9 979		4 175		5 804	139.02
Utilisations des fonds dédiés	99 000		67 800		31 200	46.02
Autres produits	4		21		17	78.94
Total I	791 534		714 791		76 742	10.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	140 527		134 116		6 411	4.78
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 575		17 792		3 783	21.26
Salaires et traitements	350 102		317 087		33 014	10.41
Charges sociales	145 686		132 674		13 011	9.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 391		7 395		4	0.06
Dotations aux provisions			536		536	100.00
Reports en fonds dédiés	78 000		99 000		21 000	21.21
Autres charges	143		21		122	569.71
Total II	743 423		708 622		34 801	4.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	48 111		6 169		41 942	679.84

(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			1 498	495	1 003	202.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III			1 498	495	1 003	202.60
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)			1 498	495	1 003	202.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)			49 609	6 664	42 945	644.38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			29 288		29 288	
Total VI			29 288		29 288	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			29 288		29 288	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)			793 032	715 286	77 746	10.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			772 711	708 622	64 089	9.04
5. EXCEDENT OU DEFICIT			20 321	6 664	13 657	204.92

ANNEXE

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

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.

L'association a pour mission générale d'aider à la décision et de contribuer à l'élaboration des politiques et actions de santé publique, notamment la politique de santé régionale, afin que soient mis en adéquation les besoins de la population et les réponses apportées au niveau des territoires.

A cet effet, l'ORS Bretagne a pour objectifs de :

- Recenser, rassembler et coordonner les recueils d'information dans les champs sanitaire, médico-social, et environnemental.
- Réaliser des enquêtes et de études de santé publique.
- Participer à la conception, à la réalisation et à l'évaluation de programmes d'action dans ses domaines d'intervention.
- Diffuser les connaissances produites auprès des acteurs ou populations concernées afin qu'ils se les approprient.
- Accompagner les acteurs dans les choix à réaliser en termes de réponses aux problèmes identifiés.

Les principaux financeurs de l'association sont l'ARS, le Conseil Régional, la Dcrets et Santé Publique France.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association est sortie du champ lucratif à compter du 01/01/22 avec pour conséquence l'exonération des impôts commerciaux (IS, CET et TVA).

Nous vous relatons les faits suivants :

- les produits d'exploitation se sont élevés à 791 534 euros contre 714 791 euros en 2021.
- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 31 202 euros.
- les effectifs sont de 8 personnes au 31 décembre 2022.

Le 21 juin 2022, l'assemblée générale extraordinaire a approuvé les modifications des statuts de l'association (ajout d'un préambule, dénomination, objet, membres, adhésion, ressources, bureau, président, assemblées générales, comptes de l'association, déontologie, modification des statuts, règlement intérieur (nouvelle numérotation), dissolution (nouvelle numérotation) et formalités (nouvelle numérotation).

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons eu connaissance d'aucun élément significatif postérieur à la clôture à évoquer.

- 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, 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 changements d'estimation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Suite à l'avenant de révision n°1 à l'accord d'entreprise de substitution du 26 juillet 2012, signé le 15 décembre 2022; les droits en cas de départ volontaire à la retraite ont évolués.

Le montant de cette indemnité est fixé comme suit :

- 1 mois de salaire après 5 années révolues d'ancienneté,
- 1.5 mois de salaire après 10 années révolues d'ancienneté,
- 2 mois après 15 années révolues d'ancienneté,
- 2.5 mois après 20 années révolues d'ancienneté,
- 3 mois après 25 années révolues d'ancienneté,
- 3.5 mois après 30 années révolues d'ancienneté.

L'impact de ce changement d'estimation a été comptabilisé en résultat exceptionnel, soit une dotation de 29 288 €.

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	57 637		1 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 302		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 299		
TOTAL	66 601		
Autres titres immobilisés	246		3
Prêts, autres immobilisations financières	7 500		
TOTAL	7 746		3
TOTAL GENERAL	131 985		1 232

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			58 866	58 866
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 302	2 302
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 299	64 299
TOTAL			66 601	66 601
Autres titres immobilisés			249	249
Prêts, autres immobilisations financières			7 500	7 500
TOTAL			7 749	7 749
TOTAL GENERAL			133 216	133 216

La valeur brute des éléments 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.

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	56 222	676		56 898
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	198	312		510
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 930	6 403		56 333
TOTAL	50 128	6 715		56 843
TOTAL GENERAL	106 350	7 391		113 741

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	676				
Instal.techniques matériel outillage indus.	312				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 403				
TOTAL	6 715				
TOTAL GENERAL	7 391				

Les immobilisations incorporelles et corporelles ont été amorties suivant le mode linéaire de la manière suivante :

- Logiciels : 1 à 3 ans,
- Agencements, matériel et outillage : 5 à 10 ans,
- Matériel informatique : 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans.

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	270 950				270 950
Report à nouveau	34 825		6 664	0-	41 489
Excédent ou déficit de l'exercice	6 664		20 321	6 664	20 321
Situation nette	312 439				332 760
TOTAL I	312 439		26 985	6 664	332 760

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 LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	99 000	37 000	62 000			78 000	78 000
DREETS 2021	39 000		39 000				
ARS 2021	8 500		8 500				
SPF 2021	8 000		8 000				
ADEME EHESP	37 000	37 000				37 000	37 000
DIRECCTE DREETS 2020	6 500		6 500				
ARS 2022						3 000	3 000
SPF 2022						38 000	38 000
TOTAL	99 000	37 000	62 000			78 000	78 000

* 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

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	43 849	29 288	4 798		68 338
TOTAL	43 849	29 288	4 798		68 338
TOTAL GENERAL	43 849	29 288	4 798		68 338
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		29 288	4 798		

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	7 500		7 500
Autres créances clients	101 418	101 418	
Divers état et autres collectivités publiques	35 000	35 000	
Débiteurs divers	5 265	5 265	
Charges constatées d'avance	7 223	7 223	
TOTAL	156 407	148 907	7 500

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 980	15 980		
Personnel et comptes rattachés	43 113	43 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 762	41 762		
Autres impôts taxes et assimilés	1 555	1 555		
Produits constatés d'avance	20 618	20 618		
TOTAL	123 029	123 029		

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	36 267
Total	36 267

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
441700 - ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 000
468700 *- PRODUITS A RECEVOIR	1 267
Total	36 267

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 507
Dettes fiscales et sociales	62 299
Total	67 806

Détail des charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 507
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428200 - PERSONNEL CONGES A PAYER	39 574
428210 - PERSONNEL RTT A PAYER	3 539
438200 - PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	17 611
438210 - PROVISION CHARGES SUR RTT	1 575
Total	67 806

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 223
Total	7 223
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20 618
Total	20 618

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires, au titre de l'année 2022, ne sont pas significatives

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 594 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association a signé le 15 décembre 2022 un avenant de révision n°1 à l'accord d'entreprise de substitution du 26 juillet 2012. Les articles 2 e 3 du chapitre 3 font référence à l'indemnité de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	moins d'un an	
	1 à 5 ans	36 095
	6 à 10 ans	10 002
	11 à 20 ans	21 123
	21 à 30 ans	
	plus de 30 ans	1 118
Engagement total		68 338

Hypothèses de calculs retenues

L'indemnité de départ en retraite provisionnée au 31/12/2022 s'élève à 68 338 €, charges comprises.

L'indemnité est calculée selon les modalités définies dans l'avenant n°1 du 15 décembre 2022 lié à l'accord d'entreprise signé le 26 juillet 2012.

Il est appliqué, à cette indemnité, une pondération correspondant au pourcentage de chance d'atteindre l'âge de la retraite (65 ans) au sein de l'association, compte tenu de l'ancienneté et de l'âge du salarié.

Le taux de charges retenu s'élève à 50% pour les cadres et à 45% pour les non cadres.
Le taux d'actualisation net d'inflation retenu s'élève à 3.75 %.

La table INSEE prise en compte est celle de 2022.

La dotation de provision s'élève à 29 287 € sur l'exercice 2022. Celle-ci a été comptabilisée en exceptionnelle car elle porte sur la variation liée au changement de méthode.

ANNEXE

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

La reprise de provision s'élève à 4 798 € sur l'exercice 2022. Cette dernière a été comptabilisée en exploitation car elle porte sur la variation liée à l'évolution des salaires et au taux d'actualisation.

L'impact net sur les comptes au 31/12/2022 est de 24 489 € (charge).

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles - DOTATION PROVISION RETRAITE	29 288	
Total	29 288	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 968		1 415		553	39.08
20500000 LOGICIELS	58 866		57 637		1 229	2.13
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	56 898		56 222		676	1.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	9 758		16 473		6 715	40.76
21570000 AGENC./AMENAG. MATERIEL/OUTILL	2 302		2 302			
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	31 620		31 620			
21840000 MATERIEL DE BUREAU	32 679		32 679			
28157000 AMORT.AGENC.AMENAGMT.	510		198		312	158.10
28183000 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	28 053		23 588		4 465	18.93
28184000 AMORT. MAT. BUREAU	28 280		26 342		1 938	7.36
AUTRES TITRES IMMOBILISES	249		246		3	1.24
27100000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIETE)	249		246		3	1.24
AUTRES	7 500		7 500			
27500000 DEPOT DE GARANTIE ACROPOLE	7 500		7 500			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 475		25 635		6 159	24.03
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	101 418		86 502		14 915	17.24
41100000 CLIENTS	101 418		85 161		16 256	19.09
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			1 341		1 341	100.00
AUTRES	40 265		53 919		13 654	25.32
40980000 AVOIRS A RECEVOIR			772		772	100.00
44170000 ETAT ET AUTRES COL - SUBV D'EX	35 000		49 000		14 000	28.57
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	3 984		3 876		108	2.80
46710000 LA POSTE ENV PREPAYEES FREQ A	9		57		47	83.34
46720000 LA POSTE ENV PREPAYEE FREQ A 1	5		74		69	93.33
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 267		140		1 127	805.00
DISPONIBILITES	433 746		379 739		54 006	14.22
51200000 BANQUE CREDIT AGRICOLE COMPTE	7 968		2 345		5 623	239.73
51210000 BANQUE CREDIT AGRICOLE LIVRET	78 344		77 282		1 063	1.37
51220000 CSL ASSO	347 432		300 108		47 324	15.77
53100000 CAISSE	1		5		4	80.09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 223		5 855		1 368	23.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 223		5 855		1 368	23.37
TOTAL ACTIF CIRCULANT	582 652		526 016		56 636	10.77
TOTAL GENERAL	602 128		551 651		50 477	9.15

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	270	950	270	950		
10680000 AUTRES RESERVES	270	950	270	950		
REPORT A NOUVEAU	41	489	34	825	6 664	19.14
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	44	712	44	712		
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	3	223	9	887	6 664	67.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20	321	6	664	13 657	204.92
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	332	760	312	439	20 321	6.50
TOTAL FONDS PROPRES	332	760	312	439	20 321	6.50
FONDS DEDIES	78	000	99	000	21 000	21.21
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION	78	000	99	000	21 000	21.21
TOTAL FONDS DEDIES	78	000	99	000	21 000	21.21
PROVISIONS POUR CHARGES	68	338	43	849	24 490	55.85
15300000 PROV.POUR PENSIONS & OBL.SIMIL	68	338	43	849	24 490	55.85
TOTAL PROVISIONS	68	338	43	849	24 490	55.85
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15	980	16	981	1 001	5.89
40100000 FOURNISSEURS	10	473	759		9 715	NS
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	5	507	16	222	10 715	66.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	86	431	70	310	16 121	22.93
42820000 PERSONNEL, DETTES PR CONGES A	39	574	28	637	10 937	38.19
42821000 PERSONNEL, DETTES PR RTT A PAY	3	539	2	765	774	27.99
43100000 URSSAF	12	638	11	012	1 626	14.77
43700000 PREDICA EXTENSION RETRAITE SUP	1	265	1	120	145	12.96
43710000 AG2R PREVOYANCE	1	970	1	657	313	18.89
43720000 AG2R RETRAITE ARCCO	3	577	3	225	352	10.91
43740000 UNIFORMATION (OPCA)			1	126	1 126	100.00
43760000 TAXE SUR SALAIRES	1	516	3	485	1 969	56.50
43770000 CNP ASSURANCES COMPLEMENTAIRE	1	610	1	556	55	3.51
43820000 PROVISION CS SUR CONGES PAYES	17	611	12	449	5 162	41.47
43821000 PROV CHARGES SOCIALES SUR RTT	1	575	1	202	373	31.03
43861000 AUTRES CHARGES DU PERSO A PAYE				787	787	100.00
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPO	1	555	1	289	266	20.64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20	618	9	072	11 546	127.27
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20	618	9	072	11 546	127.27
TOTAL DETTES	123	029	96	363	26 666	27.67
TOTAL GENERAL	602	128	551	651	50 477	9.15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	2 640		2 740		100	3.65
75600000 COTISATIONS DES MEMBRES	2 640		2 740		100	3.65
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	191 972		134 831		57 141	42.38
70500200 ETUDES FNORS	92 363		65 087		27 276	41.91
70500400 ETUDES REGIONALES	54 660		43 455		11 205	25.79
70840000 REFACTURATIONS DE PERSONNEL			26 289		26 289	100.00
70841000 REFACTURATIONS SANTE NORD	10 717				10 717	
70842000 REFACTURATIONS CAPPs	25 756				25 756	
70843000 REFACTURATIONS IREPS	8 477				8 477	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	487 938		505 224		17 286	3.42
74000000 SUBVENTIONS DRDFE	16 660				16 660	
74010000 SUBVENTION DREETS	9 500		66 000		56 500	85.61
74011000 SUBVENTIONS ARS	263 778		230 873		32 905	14.25
74012000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	140 000		140 000			
74040000 SUBVENTION SANTE PUBLIQUE FRAN	58 000		29 000		29 000	100.00
74050000 SUBVENTION ADEME			39 351		39 351	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	9 979		4 175		5 804	139.02
78150000 REPRISE PROV. RISQUES ET CGES	4 798				4 798	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	5 181		4 175		1 006	24.09
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	99 000		67 800		31 200	46.02
78940000 REPORT DE RESSOURCES NON UTILI	99 000		67 800		31 200	46.02
AUTRES PRODUITS	4		21		17	78.94
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4		21		17	78.94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	791 534		714 791		76 742	10.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	140 527		134 116		6 411	4.78
60210000 MATIERES CONSOMMABLES	2 306		1 247		1 059	84.95
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST. SERV	24 499		25 436		937	3.68
60500000 ACHATS MATERIEL ET EQUIP.	5 338		1 602		3 736	233.21
60600000 ELECTRICITE	1 828		1 706		121	7.12
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PET	183		114		70	61.39
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	357		231		126	54.27
60650000 PETITS LOGICIELS	99		573		474	82.72
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	36 704		36 000		704	1.96
61351000 LOCATIONS MOBILIERES COPIEUR	3 199		3 152		47	1.48
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPR	11 109		12 847		1 739	13.53
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 055		1 705		350	20.54
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	17 358		16 403		955	5.82
61560100 MAINTENANCE PONCTUELLE	1 995		2 180		184	8.46
61561000 MAINTENANCE IMMOBILIER	152		269		117	43.47
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	946		921		25	2.71
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	220		210		10	4.76
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	66				66	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 728		6 480		1 752	27.04
62261000 HONORAIRES COMAUXCOMPT	4 594		4 307		287	6.67
62262000 HONORAIRES AVOCATS	6 315		2 798		3 516	125.65
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONs			116		116	100.00
62480000 HONORAIRES DE FORMATION	1 333		3 384		2 051	60.62
62510000 DEPLACEMENTS	2 746		1 535		1 211	78.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62570000 RECEPTIONS	880		287		593	206.33
62610000 MACHINE A AFFRANCHIR	2 939		2 950		11	0.38
62620000 TELEPHONES	2 827		2 152		675	31.37
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	430		175		255	146.27
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	176		156		20	12.73
62800000 DIVERS (COTISATIONS)	5 145		5 179		34	0.66
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	21 575		17 792		3 783	21.26
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 919		13 207		3 712	28.11
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 847		1 712		135	7.86
63511100 CET CFE	2 809		2 873		64	2.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS	350 102		317 087		33 014	10.41
64110000 SALAIRES BRUTS	335 748		311 319		24 429	7.85
64120000 CONGES PAYES	10 937		4 398		6 539	148.66
64121000 RTT DÛS	774		344		430	125.19
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 642		1 026		1 616	157.58
CHARGES SOCIALES	145 686		132 674		13 011	9.81
64510000 COTISATION URSSAF	90 966		83 918		7 048	8.40
64520000 CNP COMPLEMENTAIRE SANTE	2 962		2 798		165	5.88
64530000 COTISATION AUX CAISSES DE RETR	24 804		22 666		2 138	9.43
64533000 PREDICA EXTENSION RETRAITE SUP	4 712		4 481		232	5.17
64540000 AG2R PREVOYANCE	7 241		6 527		714	10.94
64585000 CH.SOCIALES CONGES PAYES	5 162		2 680		2 482	92.59
64585100 CH.SOCIALES RTT	373		226		147	64.89
64710000 SODEXO	8 677		8 591		86	1.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	787		787			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 391		7 395		4	0.06
68110000 DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOB	7 391		7 395		4	0.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS			536		536	100.00
68150000 DOT.AUX PROV.POUR CHARGES, RIS			536		536	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	78 000		99 000		21 000	21.21
68940000 ENG A REALISER/FONDS A EFFECTU	78 000		99 000		21 000	21.21
AUTRES CHARGES	143		21		122	569.71
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	140				140	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	3		21		18	85.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	743 423		708 622		34 801	4.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 111		6 169		41 942	679.84
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 498		495		1 003	202.60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 498		495		1 003	202.60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 498		495		1 003	202.60
RESULTAT FINANCIER	1 498		495		1 003	202.60

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	191 972	100.00	134 831	100.00	57 141	42.38
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	191 972	100.00	134 831	100.00	57 141	42.38
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	191 972	100.00	134 831	100.00	57 141	42.38
- Matières premières, approvisionnements consommés	2 306	1.20	1 247	0.92	1 059	84.95
- Sous traitance directe	29 838	15.54	27 038	20.05	2 800	10.35
Marge brute de production	159 828	83.26	106 546	79.02	53 282	50.01
Marge brute globale	159 828	83.26	106 546	79.02	53 282	50.01
- Autres achats + charges externes	108 383	56.46	105 831	78.49	2 552	2.41
Valeur ajoutée	51 445	26.80	715	0.53	50 730	NS
+ Subventions d'exploitation	487 938	254.17	505 224	374.71	17 286	3.42
- Impôts, taxes et versements assimilés	21 575	11.24	17 792	13.20	3 783	21.26
- Salaires du personnel	350 102	182.37	317 087	235.17	33 014	10.41
- Charges sociales du personnel	145 686	75.89	132 674	98.40	13 011	9.81
Excédent brut d'exploitation	22 022	11.47	38 386	28.47	16 364	42.63
+ Autres produits de gestion courante	101 644	52.95	70 561	52.33	31 083	44.05
- Autres charges de gestion courante	78 143	40.71	99 021	73.44	20 878	21.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9 979	5.20	4 175	3.10	5 804	139.02
- Dotations aux amortissements	7 391	3.85	7 395	5.48	4	0.06
- Dotations aux provisions			536	0.40	536	100.00
Résultat d'exploitation	48 111	25.06	6 169	4.58	41 942	679.84
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 498	0.78	495	0.37	1 003	202.60
- Charges financières						
Résultat courant	49 609	25.84	6 664	4.94	42 945	644.38
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	29 288	15.26			29 288	
Résultat exceptionnel	29 288	15.26			29 288	
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	20 321	10.59	6 664	4.94	13 657	204.92

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 Nbj CA	31/12/2021	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	312 439	585.91	305 774	816.42	6 664	2.18
Résultat de l'exercice	20 321	38.11	6 664	17.79	13 657	204.92
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	332 760	624.02	312 439	834.21	20 321	6.50
Provisions pour risques et charges	146 338	274.42	142 849	381.41	3 490	2.44
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	479 099	898.44	455 288	NS	23 811	5.23
Actif net immobilisé	19 475	36.52	25 635	68.44	6 159	24.03
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	459 623	861.92	429 653	NS	29 970	6.98
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	101 418	190.19	86 502	230.96	14 915	17.24
Autres créances	40 265	75.51	53 919	143.96	13 654	25.32
Comptes de régularisation	7 223	13.55	5 855	15.63	1 368	23.37
ACTIF CIRCULANT	148 907	279.24	146 277	390.56	2 630	1.80
Fournisseurs et comptes rattachés	15 980	29.97	16 981	45.34	1 001	5.89
Autres dettes	86 431	162.08	70 310	187.73	16 121	22.93
Comptes de régularisation	20 618	38.66	9 072	24.22	11 546	127.27
DETTES D'EXPLOITATION	123 029	230.71	96 363	257.29	26 666	27.67
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	25 878	48.53	49 914	133.27	24 036	48.16
Disponibilités	433 746	813.39	379 739	NS	54 006	14.22
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	433 746	813.39	379 739	NS	54 006	14.22

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	20 321	6 664
Dotations aux amortissements et provisions	114 679	7 931
Reprises sur amortissements et provisions	103 798	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	31 202	14 596
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	31 202	14 596
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	31 202	14 596
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 232	3 964
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 232	3 964
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	29 970	10 632

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	14 915		67 237	
Autres créances	13 654		17 197	
Comptes de régularisation	1 368		10 417	
VARIATION	2 630		39 623	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001		56 223	
Autres dettes	16 121		7 333	
Comptes de régularisation	11 546		4 427	
VARIATION	26 666		44 463	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	24 036		84 087	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	54 006		73 455	
Concours bancaires courants				
VARIATION	54 006		73 455	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	29 970		10 632	