mazars

9, rue Madeleine Brès
BP 1543
25009 Besançon Cedex

C.D.E.I.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars Bourgogne Franche-Comté
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 8 000 000 euros - RCS Besançon 622 820 223

C.D.E.I.
Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
Zone Artisanale La Planche - 25770 FRANOIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association C.D.E.I.,

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 C.D.E.I. 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 les textes légaux et réglementaires.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 la concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux Comptes

Mazars Bourgogne Franche-Comté

Besançon, le 20 juin 2023

Latif ERGIN
Associé

BILAN ACTIF

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
CTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 908,00	8 831,19	8 076,81	8 618,01
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	209 353,33		209 353,33	209 353,33
Constructions	376 943,87	233 256,12	143 687,75	86 525,84
Installations techn., matériel et outil. ind.	221 515,28	174 417,95	47 097,33	44 065,60
Autres	878 114,85	755 800,84	122 314,01	143 431,81
Immobilisations corporelles en cours				19 415,58
Avances et acomptes				10 000,00
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	33 900,75		33 900,75	33 748,25
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 700,00		3 700,00	
Autres	654,00		654,00	654,00
TOTAL (I)	**1 741 090,08**	**1 172 306,10**	**568 783,98**	**555 812,42**
CTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	41 832,18		41 832,18	11 977,27
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	337 300,23	849,16	336 451,07	222 158,28
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	125 499,53		125 499,53	361 223,98
Valeurs mobilières de placement	250 000,00		250 000,00	250 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 030 329,83		1 030 329,83	1 010 973,33
Charges constatées d'avance	9 231,19		9 231,19	32 021,14
TOTAL (II)	**1 794 192,96**	**849,16**	**1 793 343,80**	**1 888 354,00**
rais d'émission des emprunts (III)				
rimes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 535 283,04**	**1 173 155,26**	**2 362 127,78**	**2 444 166,42**

BILAN PASSIF

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 978 802,92	1 867 625,51
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	32 719,26	111 177,41
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	*2 011 522,18*	*1 978 802,92*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	44 844,11	54 911,65
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**2 056 366,29**	**2 033 714,57**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 150,91	20 411,63
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	**18 150,91**	**20 411,63**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 809,97	44 099,28
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 126,93	96 965,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	162 004,91	141 654,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 941,37	55 256,40
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 727,40	52 064,42
TOTAL (IV)	**287 610,58**	**390 040,22**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 362 127,78**	**2 444 166,42**

COMPTE DE RÉSULTAT

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 645,00	3 215,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	165 325,91	129 168,16
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 209 786,83	1 002 521,37
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	195 289,06	498 750,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	1 316 357,85	1 155 795,20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	20 276,77	-19 228,01
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 909 681,42**	**2 770 221,72**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	160 735,96	138 904,68
Variation de stock	-9 634,58	400,00
Autres achats et charges externes	487 587,97	419 488,49
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	87 450,11	85 144,43
Salaires et traitements	1 734 129,71	1 620 986,30
Charges sociales	332 075,48	310 695,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	95 573,92	81 484,47
Dotations aux provisions		5 441,93
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	193,32	7 895,80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**2 888 111,89**	**2 670 441,27**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**21 569,53**	**99 780,45**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 321,33	1 589,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**2 321,33**	**1 589,14**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 088,88	2 333,90
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**1 088,88**	**2 333,90**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 232,45**	**-744,76**

COMPTE DE RÉSULTAT

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**22 801,98**	**99 035,69**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 261,66
Sur opérations en capital	11 267,54	11 605,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**11 267,54**	**13 867,20**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		813,51
Sur opérations en capital		401,50
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 292,26	425,47
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**1 292,26**	**1 640,48**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**9 975,28**	**12 226,72**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**	58,00	85,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**2 923 270,29**	**2 785 678,06**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**2 890 551,03**	**2 674 500,65**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**32 719,26**	**111 177,41**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 362 127,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 32 719,26 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2021 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières. Elle impacte l'ensemble de l'économie mondiale. Ces évènements, de par leurs natures et multiples conséquences possibles à court et moyen terme, constituent une source potentielle de risque et d'incertitude forte.

Pour la CDEI, compte tenu de ses activités, les risques directs restent limités. A la date d'arrêté des comptes, la CDEI estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Logiciels	3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les stocks correspondent à des travaux en cours. La valorisation correspond aux journées réalisées et non facturées à la clôture.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont évalués pour leur valeur nominale.

DETAIL DES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE

* Département du Doubs (1) : 141 150€
* Grand Besançon Métropole : 17 600€
* FSE (2) : 36 539€

(1) Condition suspensive : avenant à la convention fixant un objectif de 32 personnes bénéficiaires du RSA (en ETP) pour le versement du solde de la subvention. Celle-ci a été évaluée initialement à 138K€, le montant définitif devrait être de 141K€.

(2) Reliquat 2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	11 988		4 920
CORPORELLES	Terrains		209 353		
	Constructions: Sur sol propre		297 937		79 007
	Constructions: Sur sol d'autrui				
	Constructions: Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		202 458		26 828
	Autres immos corporelles: Inst. générales, agencts & aménagts divers		310 812		
	Autres immos corporelles: Matériel de transport		501 625		20 400
	Autres immos corporelles: Matériel de bureau & mobilier informatique		83 897		3 396
	Autres immos corporelles: Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		19 416		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 625 497		129 632
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		33 748		153
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		654		3 700
		TOTAL	34 402		3 853
		TOTAL GENERAL	1 671 888		138 404

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			16 908	
CORPORELLES	Terrains				209 353	
	Constructions: Sur sol propre				376 944	
	Constructions: Sur sol d'autrui					
	Constructions: Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			7 771	221 515	
	Autres immos corporelles: Inst. gal. agen. amé. divers				310 812	
	Autres immos corporelles: Matériel de transport			18 299	503 726	
	Autres immos corporelles: Mat. bureau, inform., mobilier			23 717	63 577	
	Autres immos corporelles: Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			19 416		
	Avances et acomptes					
		TOTAL		69 202	1 685 927	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				33 901	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 354	
		TOTAL			38 255	
		TOTAL GENERAL		69 202	1 741 090	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 370	5 461		8 831
	TOTAL	3 370	5 461		8 831
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	211 411	21 845		233 256
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		158 392	23 797	7 771	174 418
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	306 496	838		307 334
	Matériel de transport	371 187	40 919	18 299	393 807
	Mat. bureau et informatiq., mob.	75 219	3 157	23 717	54 660
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 122 705	90 556	49 786	1 163 475
	TOTAL GENERAL	**1 126 075**	**96 017**	**49 786**	**1 172 306**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	20 412		2 261	18 151
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**20 412**		**2 261**	**18 151**
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		849		849
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL		**849**		**849**
	TOTAL GÉNÉRAL	**20 412**	**849**	**2 261**	**19 000**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		849	2 261	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES STOCKS

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	350,00	9 984,58	350,00	9 984,58
En cours de production de biens				
En cours de production de services	11 627,27	31 847,60	11 627,27	31 847,60
Produits				
TOTAL	**11 977,27**	**41 832,18**	**11 977,27**	**41 832,18**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 700		3 700
	Autres immobilisations financières	654		654
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 698	1 698	
	Autres créances clients	335 602	335 602	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 278	3 278	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers	87 510	87 510	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	34 592	34 592	
	Charges constatées d'avance	9 231	9 231	
	TOTAUX	**476 265**	**471 911**	**4 354**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés 4 000
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice 300

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		9 231
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**9 231**

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des produits à recevoir dans la catégories "Autres créances" :
- Solde convention 2022 avec le Département du Doubs : 58 150€
- Solde aides aux postes 2022 : 34 562€
- Solde activité partielle : 5092€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		159 583
Autres créances		125 350
Disponibilités		271
	TOTAL	**285 204**

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 867 625,51		111 177,41		1 978 802,92
Fonds propres statutaires	111 177,41		32 719,26	111 177,41	32 719,26
Excédent ou déficit de l'exercice	54 911,65			10 067,54	44 844,11
Subventions d'investissement					
TOTAUX	**2 033 714,57**		**143 896,67**	**121 244,95**	**2 056 366,29**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 810	10 810		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	102 127	102 127		
Personnel & comptes rattachés	72 781	72 781		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	77 729	77 729		
Etat & autres collectiv. publiques – Impôts sur les bénéfices	58	58		
Etat & autres collectiv. publiques – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques – Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques – Autres impôts, tax & assimilés	11 436	11 436		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 355	1 355		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 727	6 727		
TOTAUX	**283 025**	**283 025**		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 33 269

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 727
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**6 727**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 320
Dettes fiscales et sociales	88 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	446
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**141 435**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 150,91 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,77 %

Table de mortalité 2006 - 2008

Départ volontaire à 65 ans

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	mois d'un an	0
60 à 64 ans	1 à 5 ans	6479,18
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2557,83
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6346,48
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2230,91
moins de 35 ans	plus de 30 ans	536,51
Engagement total		**18150,91**

ENGAGEMENTS DONNÉS

Hypothèque conventionnelle non rechargeable de 147 500€

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	89					89
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**89**					**89**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**89**			**89**

ENGAGEMENTS

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Depuis la loi du 23 mai 2006, les associations dont le budget est supérieur à 150 000€ et qui reçoivent plus de 50 000€ de subventions publiques doivent communiquer la rémunération des dirigeants cadres. Les membres du bureau ne sont pas rémunérés et assument leur fonction bénévolement.

La rémunération des dirigeant conduisant à une information individuelle, aucune donnée chiffrée n'est communiquée.

LES EFFECTIFS

Effectif équivalent temps plein : 79.33

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**115,00**	**107,00**
Ingénieurs et cadres	2,00	1,00
Agents de maîtrise	19,00	19,00
Employés et techniciens	94,00	87,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

400188 - ASS. C.D.E.I.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Subvention ETAT : Aide au poste	957 677		
Remboursement PREVOYANCE salariés	10 621		
Subvention DEPARTEMENT : Aide au poste	261 280		
Aide CUI ASP CD25	1 671		
Participation DELF	400		
Rembousement UNIFAF	80 848		
Assurance : remboursement sinistre	1 601		
TOTAL	**1 314 097**		