

FNEAP

24 rue des Vignoles

75020 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

Cabinet NAC

33 Rue de Miromesnil

75008 PARIS

0153307330

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 224	2 224				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	42 027	42 027		42 027	42 027	100.00
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 337		7 337	7 337		
	Total II	51 588	44 251	7 337	49 364	42 027	85.14
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
Comptes de Régularisation	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	136 803	3 772	133 031	154 452	21 421	13.87
	Autres créances	22 733		22 733	15 041	7 691	51.14
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	23 395		23 395	50 857	27 462	54.00
	Charges constatées d'avance (3)	13 674		13 674	9 774	3 900	39.90
	Total III	196 605	3 772	192 833	230 125	37 292	16.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	248 193	48 023	200 170	279 489	79 319	28.38

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202212		Exercice N-1 31/12/202112		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	17 990		17 990			
	Report à nouveau	112 645		97 948		14 697	15.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	530		14 697		14 167	96.40
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	131 164		130 635		530	0.41
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 365		54 816		34 452	62.85
	Dettes fiscales et sociales	48 192		68 311		20 119	29.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	449		25 727		25 277	98.25
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	69 006		148 854		79 848	53.64
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	200 170		279 489		79 319	28.38

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an69 006148 854

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202212			Exercice N-131/12/202112		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	1 641		1 641			1 641	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	267 334		267 334	254 012		13 322	5.24
Chiffre d'affaires NET	268 975		268 975	254 012		14 963	5.89
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			44 242	33 125		11 117	33.56
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			3 466	8		3 458	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			316 683	287 145		29 538	10.29
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			132 194	138 028		5 834	4.23
Impôts, taxes et versements assimilés			1 358	1 826		469	25.65
Salaires et traitements			89 389	93 367		3 977	4.26
Charges sociales			35 794	36 628		835	2.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 772			3 772	
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 527	6		11 521	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			274 034	269 855		4 179	1.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			42 649	17 290		25 359	146.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées 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				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 027		42 027	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	42 027		42 027	
2. Résultat financier (V-VI)	42 027		42 027	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	623	17 290	16 667	96.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	93	2 593	2 500	96.41
Total des produits (I+III+V+VII)	316 683	287 145	29 538	10.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	316 153	272 448	43 706	16.04
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	530	14 697	14 167	96.40

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Concess. brevets licence			765		765	100.00
28050000 Amort.concessions brevets			765		765	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21839000 Matériel bureau et info.	2 224		9 596		7 372	76.82
28183900 Amort.mat.bureau et info.	2 224		9 596		7 372	76.82
AUTRES TITRES IMMOBILISES			42 027		42 027	100.00
27100000 Titres immobilises-propri	42 027		42 027			
29710000 Provision pour deprec titres	42 027				42 027	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 337		7 337			
27500000 Depot gar. sci vignoles	7 337		7 337			
Total II	7 337		49 364		42 027	85.14
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	133 031		154 452		21 421	13.87
41110000 Clients	42 051		56 673		14 622	25.80
41810000 Fae france	81 452		97 779		16 327	16.70
41830000 Fae exonéré	13 300				13 300	
49100000 Provision depreciation client	3 772				3 772	
AUTRES CREANCES	22 733		15 041		7 691	51.14
42510000 Avances et acomptes s/ salaire			7 406		7 406	100.00
44566000 TVA			106		106	100.00
44566100 Tva ded s/ abs	1 471		1 994		523	26.24
44571800 Tva collectee 8,5%			121		121	100.00
44586000 Tva s/FNP	820		5 366		4 546	84.72
46610000 Ndf eloi			47		47	100.00
46700000 Adofia	20 442				20 442	
DISPONIBILITES	23 395		50 857		27 462	54.00
51200200 Bred	23 395		50 857		27 462	54.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 674		9 774		3 900	39.90
48600000 Charges constat. d'avance	13 674		9 774		3 900	39.90
Total III	192 833		230 125		37 292	16.21
TOTAL GENERAL	200 170		279 489		79 319	28.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	17 990	17 990		
10680000 Autres reserves	17 990	17 990		
REPORT A NOUVEAU	112 645	97 948	14 697	15.00
11000000 Report a nouveau credit.	112 645	97 948	14 697	15.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	530	14 697	14 167	96.40
Total I	131 164	130 635	530	0.41
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 365	54 816	34 452	62.85
40110000 Fournisseurs	15 445	22 618	7 173	31.71
40800000 Fourn. fact.non parvenues	4 920	32 198	27 278	84.72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	48 192	68 311	20 119	29.45
42820000 Dettes prov./conges payes	8 249	18 172	9 923	54.61
43100000 Urssaf	6 775	5 976	799	13.37
43730000 Humanis	2 679	2 536	143	5.62
43732000 AG2R La Mondiale Prévoyance	430	3 152	2 723	86.37
43734000 AG2R La Mondiale Mutuelle	887	887		
43820000 Charg.soc./conges a payer	3 284	7 566	4 282	56.60
43867300 Formation continue	20	3 170	3 150	99.38
43867500 Taxe apprentissage	89	679	591	86.96
44210000 Prélèvement à la source (IR)	1 056	1 015	41	4.01
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice	93	2 593	2 500	96.41
44550000 Tva a payer	6 962	790	6 172	781.27
44571500 Tva collectée 20%	4 084	5 657	1 573	27.80
44571600 Tva coll a 2.1%		39	39	100.00
44571800 Tva collectee 8,5%	9		9	
44587000 Tva s/ FAE	13 575	16 077	2 502	15.56
AUTRES DETTES	449	25 727	25 277	98.25
41110000 Clients		2 735	2 735	100.00
41980000 Avoir à établir 2,1		1 917	1 917	100.00
46620400 Ndf cailly		100	100	100.00
46620600 Ndf J.Mortessagne		154	154	100.00
46620700 NDF Thebeault Henei		953	953	100.00
46630000 Ndf administrateurs	449		449	
46700000 Adofia		19 236	19 236	100.00
46720000 Autr.cpts debit.ou credit		544	544	100.00
46740000 Créditeur divers SFR facil pmt		88	88	100.00
Total IV	69 006	148 854	79 848	53.64
TOTAL GENERAL	200 170	279 489	79 319	28.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1	641			1	641
70700000 Ventes marchandises	1	641			1	641
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	267	334	254	012	13	322
70610000 Cotisations taux plein	186	395	185	444	950	0.51
70620000 Cotisations a 8,5%	8	596	7	670	925	12.07
70630000 Cotisations exonerees	2	925	5	859	2	934
70650000 Participation ag	9	160		945	8	215
70800000 Refacturations interco	58	544	54	047	4	497
70880000 Autres produits	1	715		46	1	669
Chiffre d'affaires NET	268	975	254	012	14	963
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	44	242	33	125	11	117
74310000 Subventions prof	44	242	33	125	11	117
AUTRES PRODUITS	3	466		8	3	458
75800000 Prod.divers de gest.cour.	3	466		8	3	458
Total des Produits d'exploitation	316	683	287	145	29	538
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	132	194	138	028	5	834
60610000 Edf	1	387	1	279	108	8.41
60640000 Frais fournitures		172		343	171	49.80
61210000 Credit bail copieur	6	590	6	587	3	0.04
61220000 Credit bail Grenke	2	608	2	420	188	7.78
61310000 Loyer vignoles	30	578	29	989	589	1.96
61320000 Loyer Locam	3	540	1	141	2	399
61400000 Charges locatives		791		016	225	22.13
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION		38		900	862	95.74
61510000 Nexus / nerim / cime	1	382	1	370	13	0.92
61610000 Ass. locaux jalouneix	1	545	2	804	1	259
61620000 Ass. rc jalouneix	3	332	3	164	169	5.33
61640000 Assurance telefonie		582		574	8	1.41
61810000 Documentation generale	6	568	10	298	3	730
62140000 Personnel prete				982	20	982
62260000 Honoraires nac	10	325	12	767	2	442
62265000 Honoraires cac	4	650	3	500	1	150
62270000 Frais actes, divers		330		91	240	264.17
62510000 Frais stages intra	33	414	14	464	18	950
62513000 Frais reunion prof.		55			55	
62600000 Frais postaux		179		432	254	58.68
62610000 France telecom				7	7	100.00
62615000 Sfr	1	232	1	134	98	8.65
62620000 Acropolis	2	332	2	491	159	6.39
62700000 Services bancaires		63		90	28	30.82
62800000 Cotisations prof.	5	750	6	450	700	10.85
62810000 Celene	14	751	13	750	1	001
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	358	1	826	469	25.65
63330000 Formation continue		20		531	511	96.29
63350000 Taxe apprentissage		89		633	544	86.00
63511000 CFE		415		410	5	1.22
63512000 Taxe fonciere		261		253	8	3.30
63513000 contrib sur les revenus locatf		573			573	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	89	389	93	367	3 977	4.26
64110000 Remunerations personnel	87	128	87	640	512	0.58
64120000 Conges payes	9	923		610	9 313	NS
64130000 Primes imposables	11	282	5	434	5 848	107.63
64131000 Primes non imposables		902		902		
CHARGES SOCIALES	35	794	36	628	835	2.28
64510000 Urssaf	23	515	21	150	2 365	11.18
64530000 Mornay	9	245	8	503	741	8.72
64532000 Isica prev	1	133	1	084	48	4.43
64534000 Isica mutuelle	1	775	1	775		
64540000 Pole emploi	4	133	3	909	224	5.73
64570000 Prov charges sociales	4	282		52	4 230	NS
64750000 Medecine du travail		276		259	17	6.70
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3	772			3 772	
68174000 DAP créances clients	3	772			3 772	
AUTRES CHARGES	11	527	6		11 521	NS
65400000 Perte sur creances irrecouvrab	11	115			11 115	
65410000 Perte sur créances 8,5		340			340	
65800000 Charges div.gest.courante		71	6		66	NS
Total des Charges d'exploitation	274	034	269	855	4 179	1.55
Résultat d'exploitation	42	649	17	290	25 359	146.67
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	42	027			42 027	
68660000 DAP immos financières	42	027			42 027	
Total des Charges financières	42	027			42 027	
Résultat financier	42	027			42 027	
Résultat courant avant impôts	623		17	290	16 667	96.40
IMPOTS SUR LES BENEFICES	93		2	593	2 500	96.41
69500000 Impôts sur les bénéfices	93		2	593	2 500	96.41
Total des produits	316	683	287	145	29 538	10.29
Total des charges	316	153	272	448	43 706	16.04
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	530		14	697	14 167	96.40