



**CGI**

Consulting s.a.s.

Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

**Addictions Alcool Vie Libre**  
**Association Loi 1901**  
**M. Gérard FAUCONNIER**  
8 rue René Cassin  
51430 BEZANNES

Le Mans, le 5 avril 2023

Objet : attestation comptes 2022 du siège VIE LIBRE

**Monsieur le Président,**

Dans le cadre de notre mission de Commissaire aux Comptes, au sein de votre Association, selon nomination par votre Assemblée Générale du 24 juin 2017, nous avons examiné les comptes d'exploitation du Siège pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Nous n'avons pas décelé, dans la revue de ces comptes, d'anomalie permettant de remettre en cause les états financiers d'activité au 31 décembre 2022.

Les caractéristiques des comptes du siège sont les suivantes :

- Total des produits de l'exercice : 509 312,09 euros
- Total des charges de l'exercice : 521 842,17 euros
- Total résultat Net Comptable siège (déficit) : 12 530,08 euros

Nous vous prions de croire, **Monsieur le Président**, à l'assurance de nos sentiments distingués et dévoués.

Le Commissaire aux Comptes,  
Pour la société **CGI Consulting**,  
Le Président,

**CGI Consulting**  
**François PRIOLLAUD-SAVEY**  
13 rue Camille Desmoulins  
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Adresse de correspondance : 82 rue de la Pelouse 72000 LE MANS - Tél. : + 33 (0)2 43 23 78 28

Membre de la Compagnie des **Commissaires aux Comptes** de Versailles et de l'Ordre des **Experts Comptables** de Paris-Ile de France

Siège social : 13 rue Camille Desmoulins 92130 ISSY LES MOULINEAUX - R.C.S./T.V.A. Intracommunautaire : FR 72 378 005 334 - APE 6920Z - SAS au capital de 600 000 €

## ÉTATS FINANCIERS

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	42 680,00		42 680,00	37 680,00	5 000
Constructions	558 511,84	186 051,12	372 460,72	350 795,52	21 665
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	40 955,19	36 383,29	4 571,90	6 201,98	- 1 630
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>642 147,03</b>	<b>222 434,41</b>	<b>419 712,62</b>	<b>394 677,50</b>	<b>25 035</b>
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	6 635,45	57,54	6 577,91	5 611,72	966
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés				319,50	- 320
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	6 896,27		6 896,27	4 793,95	2 102
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 662,00		4 662,00	4 159,00	503
. Autres	143 372,76	128 377,87	14 994,89		14 995
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	511 910,15		511 910,15	534 210,15	- 22 300
Charges constatées d'avance	11 057,74		11 057,74	12 670,46	- 1 613
<b>TOTAL (II)</b>	<b>684 534,37</b>	<b>128 435,41</b>	<b>556 098,96</b>	<b>561 764,78</b>	<b>- 5 666</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 326 681,40</b>	<b>350 869,82</b>	<b>975 811,58</b>	<b>956 442,28</b>	<b>19 369</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	100 654,04	100 654,04	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	52 147,72	77 823,65	- 25 676
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-12 530,08	-25 675,93	13 146
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation	215 869,74	215 869,74	
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>356 141,42</b>	<b>368 671,50</b>	<b>- 12 530</b>
Provisions pour risques et charges	2 084,00	2 569,00	- 485
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 084,00</b>	<b>2 569,00</b>	<b>- 485</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		1 502,00	- 1 502
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>1 502,00</b>	<b>- 1 502</b>
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	482 155,58	426 915,93	55 240
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	46 165,07	42 611,45	3 554
Autres	89 265,51	114 172,40	- 24 907
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>617 586,16</b>	<b>583 699,78</b>	<b>33 886</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>975 811,58</b>	<b>956 442,28</b>	<b>19 369</b>
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	40 220,64		40 220,64	43 495,34	- 3 275	-7,53
Production vendue biens						
Production vendue services	870,18		870,18	1 091,02	- 221	-20,24
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>41 090,82</b>		<b>41 090,82</b>	<b>44 586,36</b>	<b>- 3 496</b>	<b>-7,84</b>
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			204 104,00	180 309,00	23 795	13,20
Cotisations			112 777,45	118 903,30	- 6 126	-5,15
Autres produits			33 264,75	18 384,80	14 880	80,94
Reprise de provisions			7 223,70	4 983,00	2 241	44,97
Transfert de charges						
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>358 871,90</b>	<b>327 580,10</b>	<b>31 292</b>	<b>9,55</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>399 962,72</b>	<b>372 166,46</b>	<b>27 796</b>	<b>7,47</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			7 767,25	10 249,00	- 2 482	-24,21
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>7 767,25</b>	<b>10 249,00</b>	<b>- 2 482</b>	<b>-24,21</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			26 870,40	2 170,81	24 700	N/S
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			74 711,72		74 712	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>101 582,12</b>	<b>2 170,81</b>	<b>99 411</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>509 312,09</b>	<b>384 586,27</b>	<b>124 726</b>	<b>32,43</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			1 502,00	5 000,00	- 3 498	-69,96
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-12 530,08</b>	<b>-25 675,93</b>	<b>13 146</b>	<b>51,20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>521 842,17</b>	<b>410 262,20</b>	<b>111 580</b>	<b>27,20</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 806,13	9 067,46	4 739	52,26
Variations stocks de marchandises	-954,93	-697,30	- 258	36,95
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 173,07	1 606,58	566	35,26
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	2 474,00	1 640,79	833	50,78
Services extérieurs	57 941,25	61 987,22	- 4 046	-6,53
Autres services extérieurs	185 149,95	158 290,35	26 860	16,97
Impôts, taxes et versements assimilés	2 328,90	2 256,63	72	3,20
Salaires et traitements	66 578,30	62 367,38	4 211	6,75
Charges sociales	16 103,16	15 597,17	506	3,24
Autres charges de personnels	257,52	315,79	- 58	-18,45
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	21 011,29	20 709,16	302	1,46
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	10 716,40	1 890,88	8 826	466,74
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		546,00	- 546	-100
Autres charges	69 445,41	73 182,09	- 3 737	-5,11
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>447 030,45</b>	<b>410 262,20</b>	<b>36 768</b>	<b>8,96</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	74 811,72		74 812	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>74 811,72</b>		<b>74 812</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>521 842,17</b>	<b>410 262,20</b>	<b>111 580</b>	<b>27,20</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 502,00	- 1 502	-100
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>521 842,17</b>	<b>410 262,20</b>	<b>111 580</b>	<b>27,20</b>
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## ANNEXE

## Présentation de l'association

Cette association a été créée en 1954, date de la Charte.

Elle a pour objectif l'entraide et la prévention des addictions et plus particulièrement l'addiction à l'alcool.



## Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrés à la clôture de l'exercice précédent ont été repris dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Il n'existe pas au 31 décembre 2022 de fonds dédiés correspondant à la partie des ressources non utilisés au cours de l'exercice 2022.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation/ Transfert	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	592 605,40	51 670,07	2 128,44	642 147,03
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>592 605,40</b>	<b>51 670,07</b>	<b>2 128,44</b>	<b>642 147,03</b>

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation/Transfert	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	197 927,90	26 634,95	2 128,44	222 434,41
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>197 927,90</b>	<b>26 634,95</b>	<b>2 128,44</b>	<b>222 434,41</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains nus	42 680,00	0	42 680,00	Non amorti
Batiments	558 511,84	186 051,12	372 460,72	de 25 à 50 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	22 980,24	19 617,21	3 363,03	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	12 382,20	11 173,33	1 208,87	4 ans
Mobilier	5 592,75	5 592,75	0,00	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>642 147,03</b>	<b>222 434,41</b>	<b>419 712,62</b>	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises	Clôture
Stocks et en-cours	68,80	57,54	68,80	57,54
Comptes de tiers	199 100,63	10 658,86	81 381,62	128 377,87
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>199 169,43</b>	<b>10 716,40</b>	<b>81 450,42</b>	<b>128 435,41</b>

## Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	165 988,77	165 988,77	
<b>TOTAL</b>	<b>165 988,77</b>	<b>165 988,77</b>	

### Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## Notes sur le bilan passif

### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	100 654,04				100 654,04
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation	215 869,74				215 869,74
Dont générosité du public					
Réserves	77 823,65	-25 675,93			52 147,72
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 675,93	25 675,93		-12 530,08	-12 530,08
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>368 671,50</b>			<b>-12 530,08</b>	<b>356 141,42</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>368 671,50</b>			<b>-12 530,08</b>	<b>356 141,42</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises	Clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	2 569,00		485,00	2 084,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 569,00</b>		<b>485,00</b>	<b>2 084,00</b>

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	482 155,58	482 155,58		
Fournisseurs	46 165,07	46 165,07		
Dettes fiscales et sociales	31 639,20	31 639,20		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	57 626,31	57 626,31		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>617 586,16</b>	<b>617 586,16</b>		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	18 894,46
Dettes fiscales et sociales	7 759,00
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>26 653,46</b>