

10/05/2023

Daniel BELLE WANGUE

Commissaire aux comptes

**MISSION
LOCALE
RIBERACOIS —
VALLEE DE
L'ISLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2022

Daniel BELLE WANGUE — Commissaire aux Comptes 6, Place ANDRÉ MAUROIS - 24000 PERIGUEUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

Mission Locale Ribéracois — Vallée de l'Isle
36, rue du 26 mars 1944 — 24600 Ribérac-

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mission Locale Ribéracois — Vallée de l'Isle relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 4 Mai 2023.

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 la société 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations et entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents mis à la disposition des sociétaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements

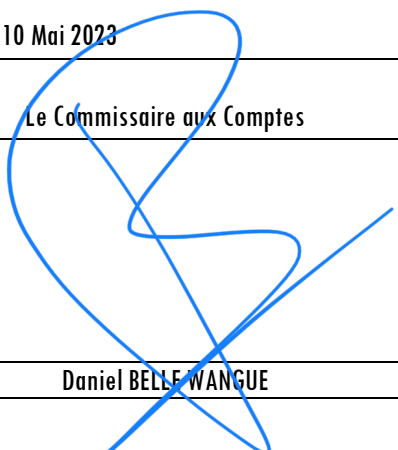
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

Mission Locale Ribéraçois — Vallée de l'Isle
36, rue du 26 mars 1944 — 24600 Ribérac-

ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

Périgueux, Le 10 Mai 2023

| |
|---|
| Le Commissaire aux Comptes |
|  |
| Daniel BELLE WANGUE |

Bilan Actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|--|---|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brev ets droits similaires | 2 041 | 2 041 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 74 629 | 53 126 | 21 503 | 11 905 |
| | Immobilisations grevées de droits | 4 336 | | 4 336 | 4 336 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | 17 102 | | 17 102 | 17 102 |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | 98 108 | 55 167 | 42 941 | 33 343 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 313 462 | | 313 462 | 115 864 |
| | Autres créances | 905 | | 905 | 3 168 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | | | | |
| | | 616 863 | | 616 863 | 705 649 |
| | Charges constatées d'avance | 10 721 | | 10 721 | 7 353 |
| | TOTAL (II) | 941 951 | | 941 951 | 832 034 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 1 040 058 | 55 167 | 984 892 | 865 376 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 29 928 | 29 928 |
| | Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | 169 509 | 169 509 |
| | Report à nouveau | 239 350 | 91 091 |
| | Résultat de l'exercice | 65 009 | 148 259 |
| | Total des fonds propres | 503 795 | 438 786 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Provisions | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | 4 336 | 4 336 |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 169 | 7 775 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | 9 505 | 12 112 |
| | Total des fonds associatifs | 513 300 | 450 897 |
| Fonds dédiés | Provisions pour risques | 127 212 | 19 590 |
| | Provisions pour charges | 72 731 | 68 493 |
| Fonds dédiés | Total des provisions | 199 944 | 88 083 |
| | | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 102 052 | 172 047 |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| Fonds dédiés | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | 102 052 | 172 047 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 27 363 | 14 839 |
| | Dettes fiscales et sociales | 140 959 | 134 168 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| TOTAL PASSIF | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 274 | 1 342 |
| | Produits constatés d'avance | | 4 000 |
| | Total des dettes | 169 596 | 154 349 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | | | |
| | TOTAL PASSIF | 984 892 | 865 376 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 65 009,32 | 148 258,62 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 169 596 | 154 349 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| | ENGAGEMENTS DONNES | | |

Compte de Résultat

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------------|------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | | 42 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 1 120 439 | 966 038 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 3 | 288 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 102 513 | 141 647 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 1 222 954 | 1 108 015 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 217 473 | 131 112 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 46 032 | 34 389 |
| | Rémunération du personnel | 658 421 | 563 364 |
| | Charges sociales | 171 145 | 144 894 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 7 690 | 14 097 |
| | Dotation aux provisions | 123 451 | 21 458 |
| | Autres charges | 1 | 3 |
| | Total des charges d'exploitation | 1 224 212 | 909 316 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (1 258) | 198 699 |
| Charges Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 3 522 | 1 034 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 3 522 | 1 034 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 2 264 | 199 733 |
| | Produits exceptionnels | 2 936 | 2 644 |
| | Charges exceptionnelles | 9 595 | 4 068 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (6 659) | (1 424) |
| | Impôts sur les sociétés | 591 | 156 |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 169 302 | 119 407 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 99 307 | 169 302 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 1 398 715 | 1 231 101 |
| | TOTAL DES CHARGES | 1 333 705 | 1 082 842 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 65 009 | 148 259 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | 28 826 | 27 125 |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | 28 826 | 27 125 |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévolé | 28 826 | 27 125 |

Annexe libre

PREAMBULE

Conformément aux dispositions de l'ordonnance N° 82-273 du 26 mars 1982 et aux articles 7, 8 et 9 de la loi N° 89-905 du 19 décembre 1989 favorisant le retour à l'emploi et la lutte contre l'exclusion professionnelle, la mission locale se fixe pour objet :

- De coordonner, favoriser et promouvoir toutes actions et initiatives destinées à faciliter l'insertion sociale et professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans,
- De prendre en compte la problématique globale de l'insertion des jeunes : emploi, formation, logement, santé, mobilité, vie quotidienne, ressources, loisirs, culture, citoyenneté et développement économique,
- De renforcer la lutte contre l'exclusion et la marginalisation.

Afin d'assurer ses missions, la Mission Locale de la vallée de l'Isle s'assure le concours de tous les partenaires dont le champ d'intervention est complémentaire à l'action de la Mission Locale :

- Collectivités territoriales,
- Collectivités locales,
- Services de l'Etat,
- Partenaires économiques et sociaux,
- Associations,
- Personnes civiles selon leur objet en lien avec l'objet de la Mission Locale

L'Association peut ainsi entreprendre toutes les réalisations conformes à son objet dans le respect des dispositions légales et réglementaires en vigueur.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 984 892 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 65 009 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2023 par les dirigeants.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Annexe libre

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Annexe libre

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Evaluation des indemnités de fin de carrière à hauteur de 100%, soit 72 731. 28 (charges sociales incluses). Il est à noter que cette évaluation est effectuée sur la base d'un âge de départ pour une retraite à taux plein de 65 ans à l'initiative du salarié.

Le taux de charges sociales retenu pour le calcul est de, 40% pour les non cadres, 52% pour les cadres. La table de mortalité retenue est celle de l'INSEE 2019.

Le taux d'actualisation brut retenu pour l'estimation est de 0.98%.

Fonds dédiés

A compter du 01/01/2020, l'association applique le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

A l'ouverture de l'exercice, les fonds dédiés s'élevaient à la somme de 169 302.30 Euros afférents au projet « Contrat Engagement Jeune », et 2 745 Euros correspondant « parrainage »

A la clôture de l'exercice, le montant restant à reporter s'élève à la somme de 99 307.36 Euros, correspondant au projet « » et de 2 745 Euros « parrainage ».

Conformément aux règlements 2014-03 et 2018-06, aucune provision technique n'est constatée dans les présents comptes annuels. Les provisions techniques antérieurement constituées par voie de dotations aux provisions ont fait l'objet, par décision du Conseil d'Administration de la structure d'un basculement au 01/01/2002 dans les fonds associatifs de la Mission Locale.

Subventions d'exploitation

L'association bénéficie de subventions et de financements émanant des collectivités territoriales, de l'Etat. Ces subventions sont enregistrées en comptabilité en fonction de l'utilisation réelle et de la réalisation des objectifs.

Il est procédé à une vérification par les services compétents au sein de l'association,

Cette vérification suppose la mise en œuvre de procédures jugées adaptées aux dossiers à traiter, à sa structure et aux moyens techniques dont dispose l'association. Les contrôles sont réalisés aussi bien en cours de réalisation que lors du dénouement des programmes concernés.

Les subventions comptabilisées tiennent compte du taux de réalisation de l'opération, si l'utilisation réelle apparaît partielle, et de la correcte réalisation des objectifs.

Le risque de refus total ou partiel, ou le cas échéant de reversement, également total ou partiel n'est pris en compte, par voie de provisions que dans la mesure où les conditions de réalisation et d'atteinte des objectifs ne sont pas estimées comme étant remplies, et qu'il est, en outre, possible de quantifier de manière suffisamment précise les risques décelés ou identifiés.

Subventions Contrat Engagement Jeune

Suite à la modification des modalités de financement de la Garantie Jeune pour l'année 2019, la Délégation Générale de l'Emploi et à la Formation Professionnelle (DGEFP) et l'Union Nationale des

Annexe libre

Missions Locales (UNML) ont préconisé un changement de méthode de comptabilisation des recettes de la GJ à compter de l'exercice clos au 31 décembre 2018.

En effet, depuis un avis rendu en 2017 par la Commission des études comptables de la CNCC, la méthode préférentielle prévoit :

- La reconnaissance de l'objectif quantitatif en fonction du nombre de mois du jeune dans le dispositif au-delà de 1 mois ;
- Le solde de l'objectif quantitatif inscrit en Fonds Dédiés est reconnu l'année suivante.

Au 31/12/22, la subvention "Contrat Engagement Jeune" s'élève à 443 750 Euros incluant pour 186 Jeunes entrés dans le dispositif.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent :

Changement de méthode comptable

La première application des règlements ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

L'impact du changement de méthode a été calculé à l'ouverture de l'exercice (01/01/2020) de façon rétrospective.

La présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice précédent (2019) n'est pas modifiée. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 3 468 | | 5 015 | | 6 442 | 2 041 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 468 | | 5 015 | | 6 442 | 2 041 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 67 732 | | 17 288 | | 10 391 | 74 629 |
| | Emballages récupérables et divers | 4 336 | | | | | 4 336 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 72 068 | | 17 288 | | 10 391 | 78 965 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 17 102 | | | | | 17 102 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 17 102 | | | | | 17 102 |
| TOTAL | | 92 638 | | 22 303 | | 16 834 | 98 108 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 3 468 | 5 015 | 6 442 | 2 041 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 468 | 5 015 | 6 442 | 2 041 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 55 827 | 91 191 | 93 892 | 53 126 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 55 827 | 91 191 | 93 892 | 53 126 |
| TOTAL | | 59 296 | 96 206 | 100 335 | 55 167 |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | | |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 10 721 | 10 721 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 10 721 |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | 9 258 | | | 9 258 |
| - Apports sans droit de reprise | 20 670 | | | 20 670 |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 169 509 | | | 169 509 |
| Report à nouveau | 91 091 | 148 259 | 28 818 | 210 531 |
| Résultat de l'exercice | 148 259 | | 148 259 | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | 4 336 | | | 4 336 |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 7 775 | | 2 607 | 5 169 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 450 897 | 148 259 | 179 684 | 419 472 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| CONTRAT ENGAGEMENT JEUNES | 169 302 | 169 302 | 99 307 | 99 307 |
| PARRAINAGE | 2 745 | | | 2 745 |
| TOTAL | 172 047 | 169 302 | 99 307 | 102 052 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Créances et Dettes

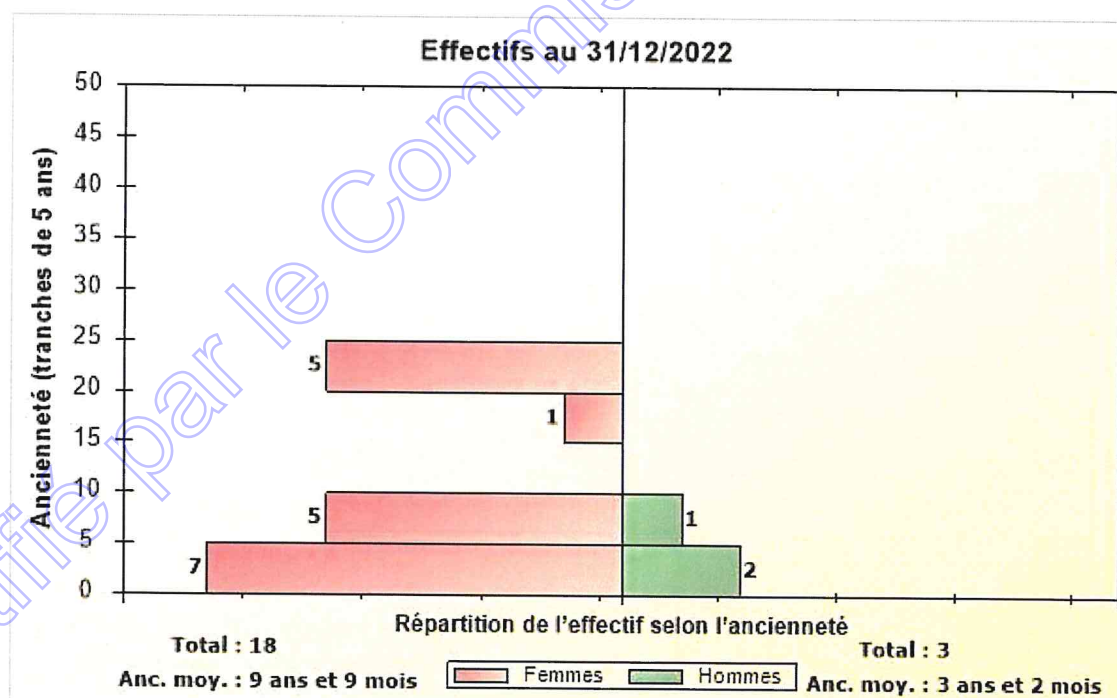
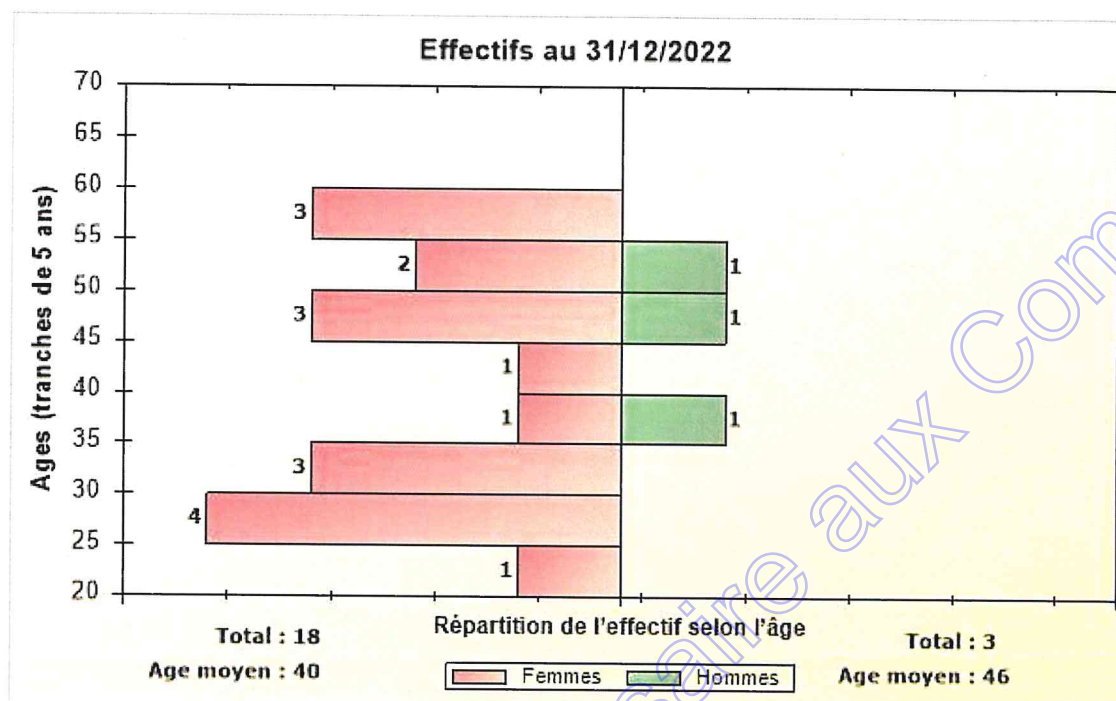
| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 313 462 | 313 462 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 905 | 905 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 10 721 | 10 721 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 325 088 | 325 088 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 27 363 | 27 363 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 80 857 | 80 857 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 58 930 | 58 930 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 591 | 591 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 581 | 581 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 1 274 | 1 274 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 102 052 | 102 052 | | |
| TOTAL DES DETTES | | 271 648 | 271 648 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

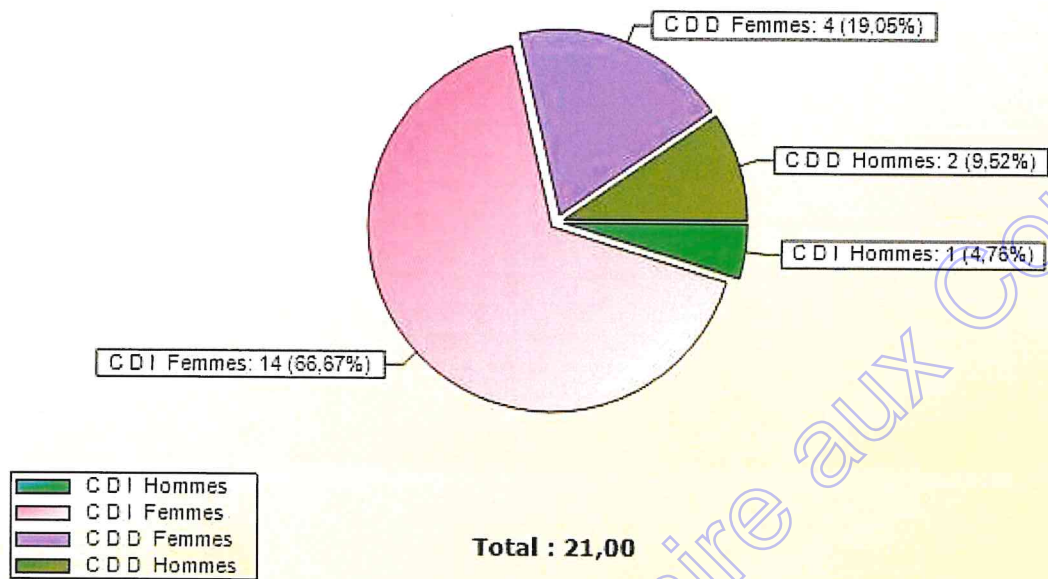
Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | | |
| | Provisions autres | | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| | Autres | 88 083 | 218 467 | 106 606 | | 199 944 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 88 083 | 218 467 | 106 606 | | 199 944 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | | |
| | Sur comptes clients | 8 400 | | 8 400 | | |
| | Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 8 400 | | 8 400 | | |
| TOTAL GENERAL | | 96 483 | 218 467 | 115 006 | | 199 944 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 123 451 | 19 990 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | | |

Effectifs



Répartition de l'effectif au 31/12/2022



Répartition de l'effectif par sexe au 31/12/2022

| Catégorie | F | H | Total | CDI F | CDI H | Total | CDD F | CDD H | Total |
|-----------|----|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Total | 18 | 3 | 21 | 14 | 1 | 15 | 4 | 2 | 6 |