

Rapports du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET

Association Loi 1901

Représenté par M. Dominique DAME

14, Rue de la République
02 110 BOHAIN

Exercice clos le 31 décembre 2022

CAC

SARL Cabinet Pascal DIME
Société de commissariat aux comptes
3, rue de la Comédie
59540 Caudry

☎ 06.85.06.01.77

Mail : pascaldime@hotmail.fr

Rapport sur les comptes annuels

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET 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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET 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 1^{er} Janvier 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 APPRECIATIONS

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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 d'activité du président et dans les autres documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

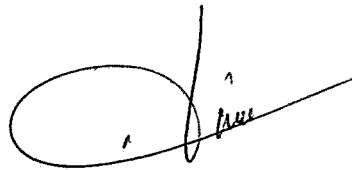
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 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.

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.

Fait à Caudry, le 1er juin 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a vertical line and a diagonal stroke.

Cabinet Pascal DIME
Société de Commissariat aux comptes

BILAN ACTIF

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 121,00	6 599,96	521,04	1 417,04
Autres	3 236,20	3 236,20		
Immobilisations incorporelles en cours	19 000,00		19 000,00	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 000,00		25 000,00	
Constructions	225 000,00	500,00	224 500,00	
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 300,38	5 298,44	3 001,94	3 750,00
Autres	158 243,83	94 909,07	63 334,76	63 567,52
Immobilisations corporelles en cours	2 330,00		2 330,00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	448 231,41	110 543,67	337 687,74	68 734,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	65 279,45	3 620,72	61 658,73	83 164,51
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	233 944,84		233 944,84	233 048,86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	266 376,45		266 376,45	48 732,47
Charges constatées d'avance	2 078,00		2 078,00	2 577,97
TOTAL (II)	567 678,74	3 620,72	564 058,02	367 523,81
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 015 910,15	114 164,39	901 745,76	436 258,37

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

Po

BILAN PASSIF

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

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	16 576,11	16 576,11
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	226 592,82	191 578,44
Excédent ou déficit de l'exercice	66 674,99	35 014,38
<i>Situation nette (sous total)</i>	309 843,92	243 168,93
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	238 941,30	39 995,19
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	548 785,22	283 164,12
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 117,09	11 178,65
TOTAL (III)	19 117,09	11 178,65
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	162 532,70	6 436,65
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 575,96	36 473,51
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	70 673,89	57 354,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	71 060,90	41 650,67
TOTAL (IV)	333 843,45	141 915,60
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	901 745,76	436 258,37
<p style="text-align: right;">Sarl Cabinet Pascal DIME COMMISSAIRE AUX COMPTES membre de la compagnie régionale de Douai 3. rue de la Comédie 59540 CAUDRY PD</p>		

COMPTES DE RÉSULTAT

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	821,00	515,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 782,23	25 204,73
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	250 355,76	203 656,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	555 594,09	514 757,16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	83 673,20	55 619,73
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	378,86	5,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	909 605,14	799 758,35
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 558,74	19 142,51
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	254 200,57	191 068,16
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 734,00	5 754,52
Salaires et traitements	431 088,43	410 806,84
Charges sociales	100 800,53	101 973,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 415,57	27 677,49
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8,50	1,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	851 806,34	756 425,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	57 798,80	43 333,24
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	5,16	5,63
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)	5,16	5,63
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	35,21	77,41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	35,21	77,41
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-30,05	-71,78

Sari Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3, rue de la Comédie

59540 CAUDRY

COMPTE DE RÉSULTAT

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)	57 768,75	43 261,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 131,46	
Sur opérations en capital	9 718,89	4 735,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	29 850,35	4 735,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	13 005,67	12 538,37
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 938,44	444,31
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 944,11	12 982,68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 906,24	-8 247,08
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	939 460,65	804 499,58
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	872 785,66	769 485,20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	66 674,99	35 014,38

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

ANNEXE COMPTABLE

Sarl Cabinet Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de Douai
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY

ℙ

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3, rue de la Comédie

59540 CAUDRY

P D

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 901 745,76 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 66 674,99 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 28/04/2023.

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

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.

Depuis l'exercice clos le 31/12/2019, une provision pour indemnité de départ en retraite est comptabilisée.

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.

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 corporelles**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- | | |
|---------------------------|-----------|
| - Constructions | 20 ans |
| - Matériels et outillages | 1 à 5 ans |

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	10 357	
CORPORELLES	Terrains				25 000
	Constructions	Sur sol propre			225 000
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		7 421		879
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	1 554		5 000
		Matériel de transport	87 740		
		Matériel de bureau & info., mobilier	20 145		794
		Emballages récupérables & divers	23 646		19 366
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	140 505		276 039
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			150 863		276 039

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			10 357		
CORPORELLES	Terrains					25 000		
	Constructions	Sur sol propre				225 000		
		Sur sol d'autrui						
		Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indus.					8 300		
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				6 554		
		Matériel de transport				87 740		
		Mat.bureau, info., mob.				20 939		
		Emballages récup. div.				43 011		
	Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes								
		TOTAL III				416 544		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						426 901		

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3. rue de la Comédie

59540 CAUDRY

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amort. 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		8 940	896		9 836
TOTAL		8 940	896		9 836
Terrains					
Constructions	Sur sol propre		500		500
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 671	1 627		5 298
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	729	316		1 045
	Matériel de transport	39 152	14 993		54 145
	Mat. bureau et informatique, mob.	10 911	5 084		15 994
	Emballages récupérables divers	18 725	5 000		23 724
TOTAL		73 188	27 520		100 708
TOTAL GENERAL		82 128	28 416		110 544

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'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. <								

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 621	3 621	
	Autres créances clients		61 659	61 659	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	232 032	232 032	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		1 913	1 913		
Charges constatées d'avance		2 078	2 078		
TOTAUX			301 302	301 302	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)					
Créances reçues par legs ou donations					

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3. rue de la Comédie

59540 CAUDRY

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 078
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 078

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	233 452
Disponibilités	
TOTAL	233 452

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

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

VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ

La valeur du patrimoine intégré s'élève à 16 576,11 € et correspond à l'utilisation gratuite des locaux situés 14 rue de la République et rue Pasteur à Bohain-en-Vermandois.

Sarl Cabinet Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de l'Aisne
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY

10

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	162 533	17 094	145 438	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 576	29 576		
Personnel & comptes rattachés		30 266	30 266		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		39 841	39 841		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	567	567		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		71 061	71 061		
TOTAUX		333 843	188 405	145 438	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3, rue de la Comédie

59540 CAUDRY

P D

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	71 061
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	71 061

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 232
Dettes fiscales et sociales	39 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 260

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

P D

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes De l'exercice clos le 31 Décembre 2022

Mesdames, Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

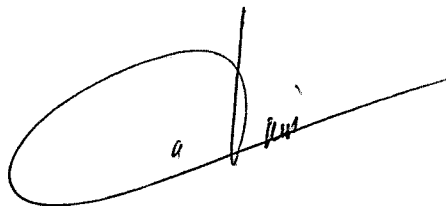
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à CAUDRY, le 1er juin 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by 'DIME' and a long horizontal stroke.

Cabinet Pascal DIME
Société de Commissariat aux comptes