

LES AMIS DE LA PRESENCE

35 RUE DE SOISSONS

77145 MAY-EN-MULTIEN

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 89910905200014



Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région Haut-de-France

35 rue Albert Camus - 02200 SOISSONS  
Tél : 03.64.18.00.11 - Fax : 03.64.18.00.10

# SOMMAIRE

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

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

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	13
Solde Intermédiaire de Gestion	14
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	16

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			05/03/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	144 000,00		144 000,00	144 000,00
Constructions	1 296 000,00	60 899,57	1 235 100,43	1 274 373,12
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 440 000,00</b>	<b>60 899,57</b>	<b>1 379 100,43</b>	<b>1 418 373,12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations	177 378,28		177 378,28	
Autres	46,70		46,70	46,70
Valeurs mobilières de placement	650 000,00		650 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	301 662,90		301 662,90	16 090,76
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 129 087,88</b>		<b>1 129 087,88</b>	<b>16 137,46</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 569 087,88</b>	<b>60 899,57</b>	<b>2 508 188,31</b>	<b>1 434 510,58</b>

# BILAN PASSIF

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 05/03/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 455 000,00	1 455 000,00
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	-22 169,42	
Excédent ou déficit de l'exercice	892 225,45	-22 169,42
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 325 056,03</i>	<i>1 432 830,58</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 325 056,03	1 432 830,58
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	177 378,28	
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	177 378,28	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100,00	1 680,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 654,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	5 754,00	1 680,00
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 508 188,31	1 434 510,58

# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 05/03/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	15 243,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		33 600,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	1 245 758,72	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 261 001,72</b>	<b>33 600,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 023,91	23 827,25
Aides financières	315 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 472,00	10 359,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39 272,69	21 626,88
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>365 768,60</b>	<b>55 813,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>895 233,12</b>	<b>-22 213,13</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
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	646,33	43,71
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>646,33</b>	<b>43,71</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>646,33</b>	<b>43,71</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 05/03/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	895 879,45	-22 169,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 654,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 261 648,05	33 643,71
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	369 422,60	55 813,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT	892 225,45	-22 169,42

DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			05/03/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	144 000,00		144 000,00	144 000,00
21100000 TERRAINS	144 000,00		144 000,00	144 000,00
Constructions	1 296 000,00	60 899,57	1 235 100,43	1 274 373,12
21300000 CONSTRUCTIONS	1 296 000,00		1 296 000,00	1 296 000,00
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS		60 899,57	-60 899,57	-21 626,88
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 440 000,00</b>	<b>60 899,57</b>	<b>1 379 100,43</b>	<b>1 418 373,12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances reçues par legs ou donations	177 378,28		177 378,28	
46100000 CREANCES RECUES PAR LEGS	177 378,28		177 378,28	
Autres	46,70		46,70	46,70
46700000 NOTAIRE	46,70		46,70	46,70
Valeurs mobilières de placement	650 000,00		650 000,00	
50800000 DAT	650 000,00		650 000,00	
Disponibilités	301 662,90		301 662,90	16 090,76
51211000 CREDIT AGRICOLE Compte courant	225 016,57		225 016,57	1 047,05
51212000 CREDIT AGRICOLE Livret A	76 646,33		76 646,33	15 043,71
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 129 087,88</b>		<b>1 129 087,88</b>	<b>16 137,46</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 569 087,88</b>	<b>60 899,57</b>	<b>2 508 188,31</b>	<b>1 434 510,58</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 05/03/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	1 455 000,00	1 455 000,00
10231000 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES		15 000,00
10240000 FONDS SANS DROIT DE REPRISE	1 440 000,00	1 440 000,00
10270000 DOTATION CONSOMPTIBLES	15 000,00	
Réserves		
Report à nouveau	-22 169,42	
11900000 REP A NOUV DR	-22 169,42	
Excédent ou déficit de l'exercice	892 225,45	-22 169,42
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 325 056,03</i>	<i>1 432 830,58</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 325 056,03</b>	<b>1 432 830,58</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	177 378,28	
19110000 FONDS REPORTES EN LEGS	177 378,28	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>177 378,28</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100,00	1 680,00
40810000 FOURNISSEUR FACT A RECEVOIR	2 100,00	1 680,00
Dettes fiscales et sociales	3 654,00	
44450000 ETAT - IS (PM NON LUCRATIVES)	3 654,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 754,00</b>	<b>1 680,00</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 508 188,31</b>	<b>1 434 510,58</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 05/03/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	15 243,00	
70830000 LOCATIONS DIVERSES	15 243,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		33 600,00
75410000 DONIS MANUELS		33 600,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	1 245 758,72	
68910000 REPORTS EN FONDS REPORTEES	-177 378,28	
75432000 LEGS OU DONATIONS	1 423 137,00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 261 001,72</b>	<b>33 600,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 023,91	23 827,25
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	374,77	
62260000 HONORAIRES	6 641,39	4 606,01
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.		19 217,44
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	7,75	3,80
Aides financières	315 000,00	
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	315 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 472,00	10 359,00
63512000 TAXES FONCIERES	4 472,00	
63540000 ENREGISTREMENT		10 359,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39 272,69	21 626,88
68112000 DOT.AMORTIS.CORPOR.	39 272,69	21 626,88
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>365 768,60</b>	<b>55 813,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>895 233,12</b>	<b>-22 213,13</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
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	646,33	43,71

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 05/03/21 au 31/12/21
<i>76700000 PRODUITS PLACEMENTS FINANCIERS</i>	<i>646,33</i>	<i>43,71</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>646,33</b>	<b>43,71</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>646,33</b>	<b>43,71</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>895 879,45</b>	<b>-22 169,42</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 654,00	
<i>69500000 IS DES PM NON LUCRATIVES</i>	<i>3 654,00</i>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 261 648,05</b>	<b>33 643,71</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>369 422,60</b>	<b>55 813,13</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>892 225,45</b>	<b>-22 169,42</b>

ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 05/03/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	15 243,00	100,00		100,00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	15 243,00	100,00		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	15 243,00	100,00		
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	1 423 137,00		33 600,00	
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	7 023,91	46,08	23 827,25	
- Aides financières	315 000,00			
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	1 116 356,09		9 772,75	
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 472,00	29,34	10 359,00	
- Charges de personnel				
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	1 111 884,09		-586,25	
+ Autres produits				
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	1 111 884,09		-586,25	
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP	646,33	4,24	43,71	
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	646,33	4,24	43,71	
- Impôts sur les bénéfices	3 654,00	23,97		
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	1 108 876,42		-542,54	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	39 272,69	257,64	21 626,88	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	177 378,28			
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	892 225,45		-22 169,42	

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 05/03/21 Au 31/12/21	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	15 243,00	100,00		100,00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	15 243,00	100,00		
70830000 LOCATIONS DIVERSES	15 243,00	100,00		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	15 243,00	100,00		
+ Ressources liées à la générosité du public	1 423 137,00		33 600,00	
75410000 DONS MANUELS			33 600,00	
75432000 LEGS OU DONATIONS	1 423 137,00			
- Autres achats et charges externes	7 023,91	46,08	23 827,25	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	374,77	2,46		
62260000 HONORAIRES	6 641,39	43,57	4 606,07	
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.			19 217,44	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	7,75	0,05	3,80	
- Aides financières	315 000,00			
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	315 000,00			
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	1 116 356,09		9 772,75	
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 472,00	29,34	10 359,00	
63512000 TAXES FONCIERES	4 472,00	29,34		
63540000 ENREGISTREMENT			10 359,00	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	1 111 884,09		-586,25	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	1 111 884,09		-586,25	
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP	646,33	4,24	43,71	
76700000 PRODUITS PLACEMENTS FINANCIERS	646,33	4,24	43,71	
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	646,33	4,24	43,71	
- Impôts sur les bénéfices	3 654,00	23,97		
69500000 IS DES PM NON LUCRATIVES	3 654,00	23,97		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	1 108 876,42		-542,54	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	39 272,69	257,64	21 626,88	
68112000 DOT.AMORTIS.CORPOR.	39 272,69	257,64	21 626,88	
- Report en fonds dédiés	177 378,28			
68910000 REPORTS EN FONDS REPORTES	177 378,28			
<b>RÉSULTAT NET</b>	892 225,45		-22 169,42	

## ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 508 188,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 892 225,45 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 01/06/2023.

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

- L'ensemble des legs reçus concernent les legs de M. GARNIER Hubert.
- Le FDD LES AMIS DE LA PRESENCE n'ayant pas fait Appel Public à la Générosité, il n'est pas dans le champ des obligations liées à APG et n'établit donc pas de CER et de CROD.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

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

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*LES AMIS DE LA PRESENCE*

---

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

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	33 ans
-----------------	--------

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains		144 000			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.	1 296 000			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			1 440 000		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL						
TOTAL GENERAL			1 440 000			

  

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			144 000	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons		1 296 000	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				1 440 000
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL				1 440 000	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LES AMIS DE LA PRESENCE

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	21 627	39 273		60 900
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		21 627	39 273		60 900
<b>TOTAL GENERAL</b>		21 627	39 273		60 900

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

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

# ACTIF CIRCULANT

LES AMIS DE LA PRESENCE

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			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	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			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	177 425	177 425		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>177 425</b>	<b>177 425</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations	177 378	177 378	

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LES AMIS DE LA PRESENCE

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 100	2 100		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 654	3 654		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>5 754</b>	<b>5 754</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
  - Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés