

# COMPTES ANNUELS 2022

## ASSO FREQUENCE ECOLES

8, Rue Chaponnay

69003 LYON

NAF : 6010Z

SIRET : 38867128100060

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **FREQUENCE ECOLES** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 371 672 €
- Chiffre d'affaires : 455 981 €
- Résultat net comptable : 31 595 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON

Le 26/04/2023

Damien VERGNOLLE

Expert-Comptable

## Sommaire

(NP 2300) - Attestation sans observation	1
Sommaire	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

### ANNEXE

Formulaire vierge 1	15
Règles et méthodes comptables	16
Filiales et participations	19
Tableau de suivi des fonds associatifs	20
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions et dépréciations	23
Etat des créances	24
Etat des dettes	25
Produits à recevoir	26
Charges à payer	27

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 590	1 622	2 968	2 802
Fonds commercial				
Autres	8 776	8 776		
Immobilisations en cours				
Avances				
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains				
Constructions	18 142	18 142		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	38 017	30 727	7 290	20 346
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i><b>Immobilisations financières (1)</b></i>				
Participations	12 153		12 153	12 153
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	
Prêts	1 800		1 800	3 800
Autres	110		110	110
<b>TOTAL I</b>	<b>85 589</b>	<b>59 268</b>	<b>26 320</b>	<b>39 211</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i><b>Stocks et en-cours</b></i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i><b>Créances (2)</b></i>				
Usagers et comptes rattachés	90 347		90 347	203 734
Autres	164 661		164 661	31 668
<i><b>Valeurs mobilières de placement</b></i>				
<i><b>Instruments de Trésorerie</b></i>				
<i><b>Disponibilités</b></i>	88 709		88 709	17 761
<i><b>Charges constatées d'avance (2)</b></i>	1 635		1 635	1 468
<b>TOTAL III</b>	<b>345 352</b>		<b>345 352</b>	<b>254 631</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>				
Ecart de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>430 941</b>	<b>59 268</b>	<b>371 672</b>	<b>293 842</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
- Legs nets à réaliser : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Acceptés par les organes statutairement compétents</li> <li>- Autorisés par l'organisme de tutelle</li> </ul>				
Engagements reçus : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dons en nature restant à vendre</li> <li>- Avals, cautions et garanties reçus</li> <li>- Créances escomptées non échues</li> <li>- Pour utilisation en crédit-bail mobilier</li> <li>- Pour utilisation en crédit-bail immobilier</li> <li>- Autres</li> </ul>				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2022	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 798	7 798
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	34 697	92 130
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>31 595</b>	<b>-57 433</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :	1 667	6 667
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>75 757</b>	<b>49 162</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit (2)	3 185	7 346
Emprunts et dettes :	3 652	3 652
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	108 967	107 743
Dettes :	113 421	124 605
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 191	1 334
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	65 500	
<b>TOTAL IV</b>	<b>295 916</b>	<b>244 680</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>371 672</b>	<b>293 842</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés :		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	455 981		455 981	368 052
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>455 981</b>		<b>455 981</b>	<b>368 052</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			495 564	358 211
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			18 928	31 452
Cotisations				150
Autres produits (hors cotisations)			46 023	102
<b>TOTAL I</b>			<b>1 016 496</b>	<b>757 967</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			423 304	487 307
Impôts, taxes et versements assimilés			18 972	4 366
Salaires et traitements			376 713	257 959
Charges sociales			141 258	92 170
- Amortissements sur immobilisations			12 256	12 734
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			229	1 751
<b>TOTAL II</b>			<b>972 733</b>	<b>856 287</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>43 763</b>	<b>-98 320</b>
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			324	220
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>324</b>	<b>220</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-324</b>	<b>-220</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>43 439</b>	<b>-98 540</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 908	1 588
Sur opérations en capital	5 500	49 400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>7 408</b>	<b>50 988</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	15 551	507
Sur opérations en capital	3 701	9 374
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>19 252</b>	<b>9 881</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-11 844</b>	<b>41 106</b>
Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b>		
Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>1 023 903</b>	<b>808 955</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>992 308</b>	<b>866 388</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>31 595</b>	<b>-57 433</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Bénévolat	-1 803	
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>-1 803</b>	

CHARGES	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	1 803	
<b>TOTAL</b>	<b>1 803</b>	





Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Actif Immobilisé</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 967.92	2 802.17	165.75	5.92
205000 SITES INTERNET	4 590.00	3 060.00	1 530.00	50.00
280500 AMORT. SITES INTERNET	-1 622.08	-257.83	-1 364.25	-528.68
Fonds commercial				
Autres				
208000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	8 776.40	8 776.40		
280800 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-8 776.40	-8 776.40		
Immobilisations en cours				
Avances				
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains				
Constructions				
213600 CONSTRUCTION INSTALLATION	18 142.32	18 142.32		
281350 AMORT. DES CONSTRUCTIONS	-18 142.32	-18 142.32		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	7 289.95	20 346.07	-13 056.12	-64.17
218100 TRAVAUX	5 951.19	5 951.19		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT		18 000.00	-18 000.00	-100.00
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	14 184.53	18 486.41	-4 301.88	-23.27
218400 MATERIEL AUDIO	1 652.90	1 652.90		
218600 MOBILIER	16 228.82	16 228.82		
281810 AMORT.TRAVAUX	-3 910.32	-3 303.12	-607.20	-18.38
281820 Amort.materiel transport		-12 000.00	12 000.00	-100.00
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-13 609.61	-14 708.33	1 098.72	7.47
281831 AMORT. MAT AUDIO	-1 652.60	-1 652.60		
281840 AMORT. MOBILIER	-11 554.96	-8 309.20	-3 245.76	-39.07
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i><b>Immobilisations financières</b></i>				
Participations	12 152.50	12 152.50		
261100 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	152.50	152.50		
261200 TITRES FUTUR COMPOSE	12 000.00	12 000.00		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000.00		2 000.00	-
271800 Titres immobilises-propri	2 000.00		2 000.00	-
Prêts	1 800.00	3 800.00	-2 000.00	-52.63
274300 Prêts au personnel	1 800.00	3 800.00	-2 000.00	-52.63
Autres	110.00	110.00		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	110.00	110.00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 320.37</b>	<b>39 210.74</b>	<b>-12 890.37</b>	<b>-32.87</b>
Comptes de liaison				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>90 347.27</b>	<b>203 733.86</b>	<b>-113 386.59</b>	<b>-55.65</b>
411011 CLIENTS	82 378.27	197 154.50	-114 776.23	-58.22
418000 Clients prod.non enc.fact	7 969.00	6 579.36	1 389.64	21.13
<b>Autres</b>	<b>164 660.99</b>	<b>31 668.34</b>	<b>132 992.65</b>	<b>419.96</b>
401101 FOURNISSEURS	1 920.01	209.75	1 710.26	814.29
428000 RBT FRAIS PERSONNEL / EQUIPE		87.27	-87.27	-100.00
428003 RBST FRAIS DORIE BRUYAS	2 184.47		2 184.47	-
428030 RBST FRAIS GROSBOIS	171.82		171.82	-
428054 REMB FRAIS MATHIAS PERRETTE		364.30	-364.30	-100.00
428059 REMB. FRAIS SARRET	78.45		78.45	-
428060 REM. FRAIS ANEGELA BLACHERE	183.24	7.02	176.22	+1 000.00
437020 mutuelle ALAN	416.00		416.00	-
438720 Produits a recevoir	854.00		854.00	-
441710 SUBV.METROPOLE LYON A RECEV	26 000.00	26 000.00		
441734 SUB À RECEVOIR SAINT PRIEST	5 000.00	5 000.00		
441737 sub ville saint fons à recevoir	3 000.00		3 000.00	-
441770 SUB ERASMUS A RECEVOIR	14 136.00		14 136.00	-
441790 SUBV CAISSE DES DEPOTS	110 717.00		110 717.00	-
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>88 708.76</b>	<b>17 760.79</b>	<b>70 947.97</b>	<b>399.46</b>
512100 BANQUE PRINCIPALE	88 705.96	17 757.99	70 947.97	399.53
512200 Qonto	2.80	2.80		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 634.89</b>	<b>1 468.14</b>	<b>166.75</b>	<b>11.38</b>
486000 Charges constat. d'avance	1 634.89	1 468.14	166.75	11.38
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>345 351.91</b>	<b>254 631.13</b>	<b>90 720.78</b>	<b>35.63</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations ( V )</b>				
<b>Ecarts de conversion actif ( VI )</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>371 672.28</b>	<b>293 841.87</b>	<b>77 830.41</b>	<b>26.49</b>

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Fonds Propres</b>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>7 798.43</b>	<b>7 798.43</b>		
102100 FONDS ASSOC.VAL.PATRIM.	7 798.43	7 798.43		
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Réserves</b>				
<b>Report à nouveau</b>	<b>34 696.78</b>	<b>92 130.11</b>	<b>-57 433.33</b>	<b>-62.34</b>
110000 Report a nouveau credit.	34 696.78	92 130.11	-57 433.33	-62.34
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>31 594.94</b>	<b>-57 433.33</b>	<b>89 028.27</b>	<b>-155.01</b>
<b>Autres fonds Associatifs</b>				
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>				
<b>- Apports</b>	<b>1 666.52</b>	<b>6 666.56</b>	<b>-5 000.04</b>	<b>-75.00</b>
103400 FONDS DROIT DE REPRISE	1 666.52	6 666.56	-5 000.04	-75.00
<b>- Legs et donations</b>				
<b>- Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b>				
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droit des propriétaires</b>				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>75 756.67</b>	<b>49 161.77</b>	<b>26 594.90</b>	<b>54.10</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Provisions et fonds dédiés</b>				
<b>Provisions pour risques</b>				
<b>Provisions pour charges</b>				
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>				
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>				
<b>TOTAL ( III )</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
<b>Emprunts obligataires</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>3 184.50</b>	<b>7 346.24</b>	<b>-4 161.74</b>	<b>-56.64</b>
164200 Emprunt Crédit Coop 20 000 €	3 184.50	7 346.24	-4 161.74	-56.64
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>3 652.05</b>	<b>3 652.05</b>		
451100 FUTUR COMPOSE	3 652.05	3 652.05		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>108 967.09</b>	<b>107 742.54</b>	<b>1 224.55</b>	<b>1.14</b>
401101 FOURNISSEURS	65 806.91	88 846.96	-23 040.05	-25.93
408200 FNP DIVERSES	43 160.18	18 895.58	24 264.60	128.41
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>113 421.37</b>	<b>124 605.33</b>	<b>-11 183.96</b>	<b>-8.98</b>
421001 SALAIRES INTERMITTENTS	1 185.39	1 019.96	165.43	16.18
421002 SALAIRES INTER REFACT FC	132.95	132.95		
421004 SALAIRES PERETTE MATHIAS	247.95	282.78	-34.83	-12.37
421005 SALAIRES DORE CHRISTOPHE	2 798.55	2 026.44	772.11	38.15
421006 SALAIRES SARRET MARGOT	2 818.96	2 397.21	421.75	17.61

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
421007 SALAIRES ROBICHE MICHEL	2 189.99	351.89	1 838.10	522.16
421008 SALAIRES CHASSIGNEUX JULIEN	3 356.26		3 356.26	-
421009 SALAIRES VERICEL MARJOLAINE		1 711.73	-1 711.73	-100.00
421010 SALAIRES MONTANGERAND CELINE	2 874.81	2 181.67	693.14	31.76
421011 SALAIRES BLACHERE ANGELA	1 853.43	1 550.43	303.00	19.55
421012 SALAIRES BRUYAS DORIE	3 412.74	3 475.14	-62.40	-1.78
421013 SALAIRE DOYEN CORALIE		1 484.24	-1 484.24	-100.00
421014 SALAIRES PASQUIER PAULINE	3 065.38		3 065.38	-
421016 SALAIRES COUPY SEBASTIEN		107.05	-107.05	-100.00
421017 SALAIRES GROSBOIS MARIE	1 645.15		1 645.15	-
421018 SALAIRE MADINIER ELEONORE		1 279.04	-1 279.04	-100.00
421019 SALAIRE MANOTTE LOUIS	1 180.28		1 180.28	-
421031 SALAIRES REBOUL PAULINE	3 005.45		3 005.45	-
425000 AVANCE SALAIRES	1 800.00		1 800.00	-
428000 RBT FRAIS PERSONNEL / EQUIPE	1 310.10		1 310.10	-
428001 REMB FRAIS SERVICES CIVIQUES	251.38	486.79	-235.41	-48.46
428007 RBST FRAIS REBOUL PAULINE	108.10		108.10	-
428025 RBST FRAIS DORE christophe	330.03	253.63	76.40	29.92
428026 RBST FRAIS DAVID CAROLINE		461.55	-461.55	-100.00
428031 RBST FRAIS RABUT		41.31	-41.31	-100.00
428051 REMB FRAIS PAULINE PASQUIER		109.10	-109.10	-100.00
428052 remb frais celine montangerand	164.52		164.52	-
428058 remb frais vericel		144.90	-144.90	-100.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	10 489.29	14 754.08	-4 264.79	-28.91
428600 Pers.autr.charges a payer	8 861.71		8 861.71	-
431000 URSSAF	12 887.26	49 713.64	-36 826.38	-74.08
437020 mutuelle ALAN		685.00	-685.00	-100.00
437040 AUDIENS PREVOYANCE / RETRAITE / CP	22 177.07	25 149.53	-2 972.46	-11.82
437080 CCHSCT - PAV	546.46	353.01	193.45	54.67
437410 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	1 295.70	1 295.70		
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 372.85	7 255.61	-1 882.76	-25.95
438500 CH SOC A PAYER		1 365.00	-1 365.00	-100.00
442100 ETAT PAS	1 065.37	469.95	595.42	126.60
448610 Charges a payer		1 242.30	-1 242.30	-100.00
448630 FPC A PAYER	3 292.72	2 823.70	469.02	16.61
448633 TAXE SALAIRES A PAYER	13 701.52		13 701.52	-
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes</b>	<b>1 190.60</b>	<b>1 333.94</b>	<b>-143.34</b>	<b>-10.72</b>
411011 CLIENTS	1 190.60	1 260.60	-70.00	-5.55
471000 COMPTE D ATTENTE		73.34	-73.34	-100.00
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>65 500.00</b>		<b>65 500.00</b>	-
487000 Produits constat.d'avance	65 500.00		65 500.00	-
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>295 915.61</b>	<b>244 680.10</b>	<b>51 235.51</b>	<b>20.94</b>
<b>Ecart de conversion passif ( V )</b>				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>371 672.28</b>	<b>293 841.87</b>	<b>77 830.41</b>	<b>26.49</b>

## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	455 980.84	368 051.69	87 929.15	23.89
706000 ventes de services	86 422.62	102 281.29	-15 858.67	-15.50
706001 ventes conseil et ingénierie	48 293.00		48 293.00	-
706003 ventes annexes (prod, déplacements)	17 090.14	18 562.12	-1 471.98	-7.93
706004 ventes support FC	281 687.53	223 357.48	58 330.05	26.12
706011 ventes d'encarts	10 000.00	10 000.00		
706140 ventes outils et kits pédagogiques	12 487.55	13 850.80	-1 363.25	-9.84
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>455 980.84</b>	<b>368 051.69</b>	<b>87 929.15</b>	<b>23.89</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	495 563.63	358 211.29	137 352.34	38.34
741000 DONS ET MECENATS		52 000.00	-52 000.00	-100.00
742100 VILLE DE ST PRIEST		10 000.00	-10 000.00	-100.00
742300 sub ville saint fons	1 300.00		1 300.00	-
742600 Sub Vénissieux	14 000.00	22 000.00	-8 000.00	-36.36
743700 CAISSE DEPOT.CONSIGNATION	244 767.00		244 767.00	-
746110 SUB SUPER DEMAIN METROPOLE	130 000.00	130 000.00		
746120 SUBV MINISTERE DE LA CULTURE		37 163.56	-37 163.56	-100.00
746140 SUBV CAF	15 000.00	10 000.00	5 000.00	50.00
746150 SUB ERASMUS PLUS	14 136.00	24 243.20	-10 107.20	-41.69
746162 Sub ville oullins		5 000.00	-5 000.00	-100.00
746164 Subvention Ville de Lyon	20 000.00	30 000.00	-10 000.00	-33.33
746180 SUB MINIS EDUC DINUM	30 000.00		30 000.00	-
746200 SUBV FCT DDSCS		3 000.00	-3 000.00	-100.00
746300 DIR.REG.JEUNESSE SPORT CO		7 500.00	-7 500.00	-100.00
746400 SUB.SERVICE CIVICS/CONTRAT PRO/APPRENTIS	12 146.63	1 800.00	10 346.63	574.83
746600 SUBV. VILLE DE LYON		8 330.00	-8 330.00	-100.00
746710 SUBV PREFECTURE RHONE		2 960.53	-2 960.53	-100.00
746930 SUBVENTION FONJEP	14 214.00	14 214.00		
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	18 928.27	31 452.20	-12 523.93	-39.82
781740 REPR PROV DEPR ACTIFS CIRCUL		830.00	-830.00	-100.00
791000 TRANSFERTS CHARGES D_EXPL	15 143.27	25 237.54	-10 094.27	-40.00
791001 TRANSFERT CHARGES - AVANTAGE EN NATURE	675.00		675.00	-
791100 TRANSF. CH. AIDE AU POSTE		1 266.66	-1 266.66	-100.00
791800 FONCTIONNEMENT / LOYER	3 110.00	4 118.00	-1 008.00	-24.48
Cotisations		150.00	-150.00	-100.00
756100 COTISATIONS DES MEMBRES/ADHESION		150.00	-150.00	-100.00
Autres produits	46 022.97	101.83	45 921.14	+1 000.00
754200 Mécénat	46 000.00		46 000.00	-
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	22.97	101.83	-78.86	-77.45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 016 495.71</b>	<b>757 967.01</b>	<b>258 528.70</b>	<b>34.11</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	423 304.43	487 306.87	-64 002.44	-13.13
604000 PRESTATIONS coordo /chef de projet	28 717.96	99 195.42	-70 477.46	-71.05
604002 PRESTATIONS animation /intervention /formation	50 903.07	51 131.85	-228.78	-0.45
604003 PRESTATIONS conception et ingénierie pédagogique	8 438.84	36 397.47	-27 958.63	-76.81
604004 PRESTATIONS graphisme, design et vidéo	14 129.06	17 330.00	-3 200.94	-18.47
604006 PRESTATIONS diverses	143 585.83	40 688.84	102 896.99	252.89
604100 Prestation impression	26 802.22	43 421.23	-16 619.01	-38.27
605100 ACHAT MATERIEL DIVERS	19 067.00	29 906.22	-10 839.22	-36.24
606120 Eau, EDF, gaz	1 976.26	1 618.62	357.64	22.05
606130 GAZ DE FRANCE		94.26	-94.26	-100.00
606150 CARBURANT	983.94	1 953.23	-969.29	-49.62
606300 FOURN ENTRE PETIT EQUIP	4 798.62	5 438.33	-639.71	-11.75
611000 Sous-traitance generale	3 107.94	3 641.92	-533.98	-14.66
613000 LOCATIONS DIVERSES	12 728.17	20 906.95	-8 178.78	-39.12
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 309.23	14 095.50	213.73	1.51
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 824.88	2 002.42	822.46	41.11
616000 PRIMES D_ASSURANCE	3 826.85	6 823.59	-2 996.74	-43.92
618100 DOCUMENTATION	758.45	3 695.80	-2 937.35	-79.49
618500 FRAIS DE FORMATION		2 565.00	-2 565.00	-100.00
622600 HONORAIRES	15 308.40	15 462.74	-154.34	-1.00
623000 PUB.PUBLICATION.REL PUBLI	1 241.05	3 159.33	-1 918.28	-60.72
624000 TRANSPORT MATERIEL	8 379.81	17 520.00	-9 140.19	-52.17
625100 FRAIS DEPLACEMENT transports (Train, IK, peage, parking)	22 224.81	16 089.25	6 135.56	38.14
625600 FRAIS DEPLACEMENT (Hébergement & restauration)	5 377.78	14 296.05	-8 918.27	-62.38
625700 RECEPTION cocktail /catering & Invitation	1 859.77	6 682.86	-4 823.09	-72.17
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	2 633.28	3 868.84	-1 235.56	-31.95
626200 SERVICES WEB EN LIGNE	26 025.48	26 518.60	-493.12	-1.86
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	3 144.53	2 802.55	341.98	12.20
628100 Frais & comm. Cartes TR	151.20		151.20	-
Impôts, taxes et versements assimilés	18 971.85	4 365.94	14 605.91	334.54
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	13 701.52	1 269.00	12 432.52	979.75
631300 CONTRIBUTION FORMATION		3 040.45	-3 040.45	-100.00
633300 Imp.taxes/remun.(aut.org)	5 270.33	56.49	5 213.84	+1 000.00
Salaires et traitements	376 712.75	257 959.30	118 753.45	46.04
641100 SALAIRE BRUT	345 802.09	240 858.82	104 943.27	43.57
641150 AVANTAGES EN NATURE	675.00		675.00	-
641200 CONGES PAYES	-1 356.65	5 496.35	-6 853.00	-124.69
641300 PRIMES SALAIRES	10 061.15		10 061.15	-
641400 INDEMN.ET AVANTAGES DIV.	8 403.30	6 847.70	1 555.60	22.71
641402 INDEMN. SERVICES CIVIQUES	2 341.30	1 613.70	727.60	45.04
641403 IND. RUPTURE CONVENTIONNELLE	1 107.00		1 107.00	-
641500 INDEMNITES STAGIAIRES	817.85	3 142.73	-2 324.88	-73.97
641600 SALAIRES A VERSER	8 861.71		8 861.71	-
Charges sociales	141 258.43	92 169.72	49 088.71	53.26
645100 URSSAF	75 060.96	52 622.50	22 438.46	42.64
645200 MUTUELLE	14 213.86		14 213.86	-
645300 AUDIENS RETRAITE	22 259.10	14 890.27	7 368.83	49.49
645400 POLE EMPLOI	16 207.01	11 122.37	5 084.64	45.72
645600 CONGES SPECTACLES AUDIENS	2 316.93	3 020.93	-704.00	-23.30
645800 POLE EMPLOI CSP	1 550.93		1 550.93	-
645820 CH.SOC.S/CONGES PAYES	49.97	1 343.08	-1 293.11	-96.28
647000 TICKETS RESTAURANT	8 661.45		8 661.45	-
647500 CMB MEDECINE TRAVAIL	103.02	58.60	44.42	74.58
647501 AGEMETRA	835.20	513.00	322.20	62.77
647600 MUTUELLE PRESENCE / PREVOYANCE		8 598.97	-8 598.97	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations 681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE. 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	12 256.38 1 364.25 10 892.13	12 734.30 270.89 12 463.41	-477.92 1 093.36 -1 571.28	-3.75 403.32 -12.61
Dotations aux dépréciations sur immobilisations Dotations aux dépréciations sur actif circulant Dotations aux provisions				
Autres charges 654100 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR. 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	228.76 1 688.64 228.76	1 750.83 1 688.64 62.19	-1 522.07 -1 688.64 166.57	-86.92 -100.00 269.35
<b>TOTAL (II)</b>	<b>972 732.60</b>	<b>856 286.96</b>	<b>116 445.64</b>	<b>13.60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>43 763.11</b>	<b>-98 319.95</b>	<b>142 083.06</b>	<b>-144.51</b>
Excédent ou déficit transféré ( III ) Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différence positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations Intérêts et charges assimilées 661500 INTERETS AGIOS BANCAIRES 661600 INTERETS D'EMPRUNTS Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	323.96 198.70 125.26	219.82 219.82	104.14 198.70 -94.56	47.27 - -43.18
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>323.96</b>	<b>219.82</b>	<b>104.14</b>	<b>47.38</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>-323.96</b>	<b>-219.82</b>	<b>-104.14</b>	<b>47.38</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>43 439.15</b>	<b>-98 539.77</b>	<b>141 978.92</b>	<b>-144.08</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS 772000 PDT D'EXPLOITAT° S/ EX. ANTERIEUR Produits exceptionnels sur opérations en capital 775100 Produits ces.imm.incorpor 775200 Produits ces.imm.corporel Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 907.65 1 907.65 5 500.00 5 500.00	1 587.55 1 587.55 49 400.00 49 400.00	320.10 -1 587.55 1 907.65 -43 900.00 -49 400.00 5 500.00	20.15 -100.00 - -88.87 -100.00 -
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>7 407.65</b>	<b>50 987.55</b>	<b>-43 579.90</b>	<b>-85.47</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 671200 PENALITES AMENDES 671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION 672000 Charges exploit./exer.ant	15 551.00 4 248.00 9 204.00 2 099.00	507.23 507.23	15 043.77 4 248.00 8 696.77 2 099.00	+1 000.00 - +1 000.00 -



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 700.86	9 373.88	-5 673.02	-60.52
675100 Val.compta.imm.incorp.ced		9 373.88	-9 373.88	-100.00
675200 Val.compta.immob.corp.ced	3 700.86		3 700.86	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>19 251.86</b>	<b>9 881.11</b>	<b>9 370.75</b>	<b>94.83</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-11 844.21</b>	<b>41 106.44</b>	<b>-52 950.65</b>	<b>-128.81</b>
Impôts sur les bénéfices( IX )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )				
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>1 023 903.36</b>	<b>808 954.56</b>	<b>214 948.80</b>	<b>26.57</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>992 308.42</b>	<b>866 387.89</b>	<b>125 920.53</b>	<b>14.53</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>31 594.94</b>	<b>-57 433.33</b>	<b>89 028.27</b>	<b>-155.01</b>

Annexe

## Informations générales et faits significatifs de l'exercice

L'association Fréquence Ecole a pour objet social l'accompagnement de l'évolution des usages numériques et le développement des compétences numériques pour tou.te.s tout au long de la vie.

L'association accompagne des personnes de tout âge, enfants comme adulte, sur tout le territoire français, professionnels comme néophytes.

L'année 2022 a été marqué par la mise en œuvre de :

- \* 243 ateliers organisés en milieu scolaire et extra-scolaire (sensibilisant ainsi 4500 enfants et adolescents)
- \* 59 formations dispensées auprès de professionnels (654)
- \* d'ateliers d'inclusion numérique pour une 50 d'adultes
- \* 37 conférences pour sensibiliser 555 parents
- \* L'évènement Super Demain, mobilisant 10 000 personnes à Lyon

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 371 672 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 595 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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. La première application du règlement N° 2018-06 de l'ANC (précisé et modifié par le règlement n° 2020-08) est effective pour les comptes clos au 31.12.2022. Ce changement de réglementation est obligatoire pour tous les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Selon le principe de l'article 122-3 du Plan Comptable Général, le bilan et le compte de résultat du dernier exercice clos avant le changement de méthode comptable ne sont en aucun cas modifiés par ce changement.

Les comptes clos au 31.12.2021 sont donc présentés suivant l'application du règlement 99-01 et du règlement 2008-12 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, qui n'est plus en vigueur

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Faits caractéristiques

L'association a fait l'objet d'un contrôle Urssaf sur les années 2019 à 2021, générant un rappel de cotisations de 8 788€, acquitté sur l'exercice. Des majorations URSSAF ont également été constaté en raison de retard de paiement pour un montant de 4 248€.

Fréquence école a subi des vols de biens et des dégradations dans ses locaux en juin 2022. Ce sinistre a été pris en charge par l'assurance à hauteur de 14 352€.

L'association perçoit des recettes de sa filiale Futur Composé à hauteur de 281 687€ en 2022, au titre de la refacturation du personnel mis à disposition. Cette activité est encadrée par une convention.

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels/Site internet	3	ans,
• Constructions		10 ans,
• Agencements et aménagement		5 et 6 ans,
• Mobilier de bureau et informatique		2 et 5 ans,
• Mobilier	5	ans,.

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour un montant global de 158 853€.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### **Engagements de départ à la retraite**

L'actualité sociale en France sur la réforme des retraites et la moyenne d'âge de l'effectif au 31/12/2022 qui s'élève à 40 ans, ne permet pas de déterminer des hypothèses fiables.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 114 heures. La valorisation de ce bénévolat au SMIC horaire chargé de 15.82€/heure correspond à un montant de 1 803.48 euros.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### **Rémunération des commissaires aux comptes**

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 360 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1<sup>er</sup> du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère un dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élève à :

	Rémunérations	Avantages en nature
Doris BRUYAS - Co-Directrice	56 621	675

## Filiales et participations

Informations financières		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Filiales et participations	Capital			Brute	Nette					
<b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b> Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)  FUTUR COMPOSE  Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)	12 000	40 943	100.00	12 000	12 000			663 278	36 856	
<b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b> 1. Filiales non reprises au § A a. Françaises b. Étrangères 2. Participations non reprises au § A a. Françaises b. Étrangères										

Commentaires : néant

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré	7 798				7 798
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	92 130			57 433	34 697
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-57 433</b>		<b>31 595</b>	<b>-57 433</b>	<b>31 595</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports	6 667			5 000	1 667
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>49 162</b>		<b>31 595</b>	<b>5 000</b>	<b>75 757</b>

Commentaires : néant



## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 836		1 530
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 836</b>		<b>1 530</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	18 142		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	5 951		
Matériel :			
- De transport	18 000		
- De bureau et informatique, mobilier	20 139		
Emballages récupérables et divers	16 229		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 462</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	12 153		
- Titres immobilisés			2 000
Prêts et autres immobilisations financières	3 910		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>16 063</b>		<b>2 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>106 361</b>		<b>3 530</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 366	
<b>TOTAL</b>			<b>13 366</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			18 142	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			5 951	
Matériel :				
- De transport		18 000		
- De bureau et informatique, mob.		4 302	15 837	
Emballages récupérables et divers			16 229	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>22 302</b>	<b>56 160</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			12 153	
- Titres immobilisés			2 000	
Prêts et autres immobilisations financières		2 000	1 910	
<b>TOTAL</b>		<b>2 000</b>	<b>16 063</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>24 302</b>	<b>85 589</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 034	1 364		10 398
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 034</b>	<b>1 364</b>		<b>10 398</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 142			18 142
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 303	607		3 910
Matériel de transport	12 000	5 650	17 650	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 670	4 635	2 488	26 817
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>58 116</b>	<b>10 892</b>	<b>20 138</b>	<b>48 870</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>67 150</b>	<b>12 256</b>	<b>20 138</b>	<b>59 268</b>

  

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

  

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 800		1 800
Autres immobilisations financières	110		110
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	90 347	90 347	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 618	2 618	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 270	1 270	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	158 853	158 853	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 920	1 920	
Charges constatées d'avance	1 635	1 635	
<b>TOTAL</b>	<b>258 553</b>	<b>256 643</b>	<b>1 910</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 185	3 185		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 967	108 967		
Personnel et comptes rattachés	53 082	53 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 279	42 279		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 060	18 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 652	3 652		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 191	1 191		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 500	65 500		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>295 916</b>	<b>295 916</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 969	6 579
Autres créances	854	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 823</b>	<b>6 579</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 969.00	6 579.36
<i>418000 Clients prod.non enc.fact</i>	7 969.00	6 579.36
Autres créances	854.00	
<i>438720 Produits à recevoir</i>	854.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 823.00</b>	<b>6 579.36</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	43 882	28 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>43 882</b>	<b>28 938</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	43 882.22	28 937.97
428000 RBT FRAIS PERSONNEL / EQUIPE	1 310.10	
428001 REMB FRAIS SERVICES CIVIQUES	251.38	486.79
428007 RBST FRAIS REBOUL PAULINE	108.10	
428025 RBST FRAIS DORE christophe	330.03	253.63
428026 RBST FRAIS DAVID CAROLINE		461.55
428031 RBST FRAIS RABUT		41.31
428051 REMB FRAIS PAULINE PASQUIER		109.10
428052 remb frais celine montangerand	164.52	
428058 remb frais vericel		144.90
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	10 489.29	14 754.08
428600 Pers.autr.charges a payer	8 861.71	
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 372.85	7 255.61
438500 CH SOC A PAYER		1 365.00
448610 Charges a payer		1 242.30
448630 FPC A PAYER	3 292.72	2 823.70
448633 TAXE SALAIRES A PAYER	13 701.52	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>43 882.22</b>	<b>28 937.97</b>