

## **Ligue de Golf Occitanie**

**5 Allée du Golf  
31200 TOULOUSE**

**E-mail : [ligue.m.p@wanadoo.fr](mailto:ligue.m.p@wanadoo.fr)**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Exercice clos le 31 Décembre 2022**

Mesdames, Messieurs,

## **I - Opinion**

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 relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, 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 à la fin de cet exercice.

## **II - Fondement de l'opinion**

### ***1 - 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***2--Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01/01/2022** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III - Justification des appréciations**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- les informations fournies dans les notes de l'annexe des comptes,
- la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.**

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 moral de la Présidente et dans les autres documents adressés aux **membres de l'Association** sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V - Responsabilités 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la **Direction**.

#### **VI - Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à 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.

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 Toulouse, le 6/03/2023**

Commissaire aux Comptes

Pierre-Emile CLAVEL



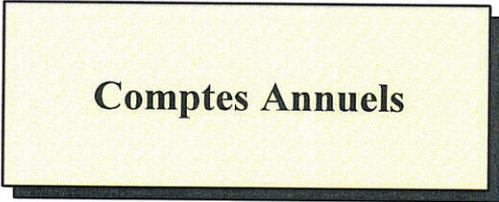
## ANNEXE : Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes :

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 association <sup>1</sup> 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.

**ASSOC LIGUE DE GOLF OCCITANIE**



**Comptes Annuels**

**Du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022**

## BILAN - ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 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	9 562.34	9 562.34		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 083 255.69	154 694.68	928 561.01	973 672.69
Constructions	1 199 559.29	166 401.32	1 033 157.97	1 081 692.29
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	50 413.01	46 965.34	3 447.67	4 445.94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	135 000.00	135 000.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 477 790.33</b>	<b>512 623.68</b>	<b>1 965 166.65</b>	<b>2 059 810.92</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	33 642.19	1 000.00	32 642.19	3 562.80
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	40 437.19	11 106.39	29 330.80	2 710.70
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	44 856.05		44 856.05	90 145.13
<b>Charges constatées d'avance</b>	39.75		39.75	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>118 975.18</b>	<b>12 106.39</b>	<b>106 868.79</b>	<b>96 418.63</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 596 765.51</b>	<b>524 730.07</b>	<b>2 072 035.44</b>	<b>2 156 229.55</b>

## BILAN - PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	281 244.19	239 613.19
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		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-23 868.62	41 631.00
<i>Situation nette (sous total)</i>	257 375.57	281 244.19
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 094 917.17	1 136 235.17
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 352 292.74</b>	<b>1 417 479.36</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	436 064.49	458 850.73
Emprunts et dettes financières diverses	34 320.60	44 239.84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 664.25	49 933.89
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 705.15	21 790.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	738.01	3 602.41
Autres dettes	156 917.20	120 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 333.00	40 333.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>719 742.70</b>	<b>738 750.19</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>2 072 035.44</b>	<b>2 156 229.55</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 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	186 898.60	210 111.98
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	315 925.00	323 871.26
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	1 530.94	133 273.02
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4.83	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>504 359.37</b>	<b>667 256.26</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	34 925.00	54 154.67
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	321 646.90	261 910.77
Aides financières		2 000.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 092.75	515.07
Salaires et traitements	79 756.97	72 299.71
Charges sociales	27 754.68	22 353.02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	94 644.27	105 709.39
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	121.51	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>559 942.08</b>	<b>518 942.63</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-55 582.71</b>	<b>148 313.63</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	31.60	1 303.95
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>31.60</b>	<b>1 303.95</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		135 000.00
Intérêts et charges assimilées	9 391.36	10 212.89
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>9 391.36</b>	<b>145 212.89</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-9 359.76</b>	<b>-143 908.94</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-64 942.47</b>	<b>4 404.69</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 024.99	1 685.81
Sur opérations en capital	41 318.00	41 318.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>43 342.99</b>	<b>43 003.81</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 351.34	5 777.50
Sur opérations en capital	917.80	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 269.14</b>	<b>5 777.50</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>41 073.85</b>	<b>37 226.31</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>547 733.96</b>	<b>711 564.02</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>571 602.58</b>	<b>669 933.02</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-23 868.62</b>	<b>41 631.00</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		NS	
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## 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 2 065 835.44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -23 868.62 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 24/02/2023.

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

## OBJET SOCIAL

L'association dite "Ligue régionale de Golf Occitanie" est une association Loi 1901 régie par les lois et règlements en vigueur qui a pour objet de représenter la FFGolf, sous l'autorité de laquelle :

- Elle doit respecter et faire respecter les statuts et règlements et veiller à ce que les clubs, les Comités territoriaux et Départementaux acquittent l'ensemble de leurs engagements à l'égard de la ffgolf
- Elle doit mettre en oeuvre tous les moyens nécessaires au développement durable du sport de golf en compétition et des disciplines associées dans sa région en mettant en oeuvre des actions sportives et de développement, conformément aux moyens et objectifs définis par la Fédération
- Elle organise des actions de détection et pourvoit à la mise en place de championnats régionaux conformément aux objectifs nationaux
- Elle assiste les clubs et les Comités territoriaux et Départementaux dans leurs démarches auprès des autorités administratives
- Elle met en oeuvre tous les moyens dont elle dispose pour obtenir des subventions publiques auprès des collectivités locales et territoriales et des services déconcentrés du Ministère des sports pour financer ses actions et son développement
- Elle organise des actions de formation
- Elle exécute toutes missions qui lui sont confiées par la ffgolf
- Elle favorise la création des Comités territoriaux ou Départementaux et coordonne et contrôle leurs actions

## 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.

Le bail emphytéotique accordé par la ville de Toulouse qui confère à la LIGUE un droit réel des terrains pour une durée déterminée de 99 ans, en échange d'un loyer symbolique de 1 euro annuel, conforte la situation financière de l'association dans la mesure où la ville de Toulouse expose que la contrevaletur de ce bail est estimée à 750 KE.

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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les titres de la SAS CEDR Golf de Garonne, d'un montant de 135 k€, ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %.

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La SAS CEDR Golf de garonne a augmenté son capital social par incorporation de créances de la LIGUE de GOLF à hauteur de 130 k€, le portant ainsi de 5 k€ à 135 k€.

### 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.

### DETTES

Les autres dettes sont constituées d'une avance de la Mairie de Toulouse de 100 k€.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	9 562		
CORPORELLES	Terrains		1 083 256		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	1 198 559		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	5 312		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	43 926		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	2 331 053		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		135 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>	135 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>			2 475 615		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			9 562	
CORPORELLES	Terrains				1 083 256	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			1 198 559	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			5 312	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			43 926	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			2 331 053	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				135 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>			135 000	
<b>TOTAL GENERAL</b>					2 475 615	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

### 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	9 562			9 562
<b>TOTAL</b>	<b>9 562</b>			<b>9 562</b>
Terrains	109 186	45 112		154 297
Sur sol propre				
Constructions	117 904	48 534		166 438
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	5 312			5 312
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	39 478	998		40 477
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>271 880</b>	<b>94 644</b>		<b>366 524</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>281 442</b>	<b>94 644</b>		<b>376 086</b>

### CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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				

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	135 000			135 000
Autres				
	<b>TOTAL</b>	<b>135 000</b>		<b>135 000</b>
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>135 000</b>		<b>135 000</b>

## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les éléments financiers présentés concernent ceux de l'exercice comptable clos au 31/12/2021, dans l'attente de pouvoir produire les comptes de l'exercice au 31/12/2022 en cours d'élaboration.

Pour autant, le suivi budgétaire de l'exercice nous conduit à espérer une légère hausse du CA sur 2022, et la logique de maîtrise des charges devrait permettre à la société de présenter une situation financière acceptable à fin 2022, dans un contexte post Covid de lente reprise des activités

### FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
SASU CEDR - Allée de Golf Toulouse -	135 000	-175 180	100.00	-48 115
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

## 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	33 642	33 642	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfiques			
		Etat & autres coll. publiques			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	28 761	28 761		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 476	5 476		
	Charges constatées d'avance	40	40		
	<b>TOTAUX</b>	<b>67 919</b>	<b>67 919</b>		
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(3) Créances reçues par legs ou donations				

## **COMPOSITION DES FONDS PROPRES**

### **FONDS ASSOCIATIFS**

Les fonds associatifs s'élèvent à 281 244€ après affectation du résultat de l'exercice 2021 d'un montant de 41 631 €.

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## 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	436 064		133 173	302 891
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	34 321	1	34 320	
Fournisseurs & comptes rattachés	41 664		41 664	
Personnel & comptes rattachés	4 016		4 016	
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 773		11 773	
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 279		7 279	
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	436		436	
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	738		738	
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	131 917	2	131 915	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 333		20 333	
<b>TOTAUX</b>	<b>688 543</b>	<b>5</b>	<b>385 647</b>	<b>302 891</b>
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	22 762			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Il s'agit des contrats de partenariats conclus avec le club des 20.

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		20 333
Financiers		
Exceptionnels		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>20 333</b>

### 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		3 414
Dettes fiscales et sociales		5 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 000
	<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>22 837</b>

## **DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

**Engagements donnés:**

Affectation hypothécaire du droit de bail emphytéotique au profit de la Société générale à hauteur de 250 k€ en garantie du prêt.

**Engagements reçus**

Caution par SOGAMA en co-garantie avec la BPI à hauteur de 125 k€ au profit de la Société Générale.  
Garantie de l'Etat pour le prêt de 50 k€

## LES EFFECTIFS

### LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>2.00</b>	<b>3.00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2.00	3.00
Ouvriers		