

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASS ENIPSE

43 rue Amelot
75011 PARIS

APE : 8899B
Siret : 38897174900063

CABINET ANDRE KAHN

Expert-Comptable et Commissaire aux Comptes

60, avenue Philippe Auguste

75011 PARIS

Tél. 01 43 71 93 89

Fax. 01 43 73 28 67

Courriel. a.kahn@wanadoo.fr

Sommaire

1. Comptes annuels

| | |
|---|----|
| Bilan | 1 |
| Compte de résultat | 3 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 4 |
| Détail du bilan | 5 |
| Détail du compte de résultat | 10 |
| Détail des soldes intermédiaires de gestion | 14 |

2. Annexe

| | |
|-------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables | 18 |
| Notes sur le bilan | 21 |
| Autres informations | 27 |

3. Attestation de l'expert comptable

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 603 | 5 625 | 978 | 978 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 76 980 | 38 549 | 38 431 | 49 411 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | 19 220 | | 19 220 | 13 653 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 102 803 | 44 174 | 58 629 | 64 042 |
| Stocks | | | | |
| Marchandises | 73 710 | | 73 710 | 69 698 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 3 505 | | 3 505 | 9 429 |
| Personnel | 38 | | 38 | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 2 098 | | 2 098 | |
| Autres créances | 167 985 | | 167 985 | 121 830 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | 855 737 | | 855 737 | 872 659 |
| Charges constatées d'avance | 21 652 | | 21 652 | 19 319 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 124 724 | | 1 124 724 | 1 092 934 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 227 527 | 44 174 | 1 183 353 | 1 156 976 |

Bilan

| | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Report à nouveau | 338 823 | 329 868 |
| Résultat de l'exercice | 18 208 | 8 955 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 357 031 | 338 823 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 58 654 | 38 731 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 58 654 | 38 731 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 3 366 | 3 631 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 366 | 3 631 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 293 458 | 279 277 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 109 085 | 149 904 |
| <i>Personnel</i> | 135 542 | 110 018 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 106 929 | 96 785 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | 948 | 250 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 33 308 | 29 581 |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 12 974 | 12 322 |
| Dettes fiscales et sociales | 289 701 | 248 956 |
| Autres dettes | 3 808 | 3 239 |
| Produits constatés d'avance | 68 250 | 94 414 |
| TOTAL DETTES | 767 668 | 779 422 |
| | | |
| TOTAL PASSIF | 1 183 353 | 1 156 976 |

Compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Ventes de marchandises | 156 980 | 83 187 | 73 793 | 88,71 |
| Production vendue | 92 783 | 107 217 | -14 435 | -13,46 |
| Subventions d'exploitation | 2 247 839 | 1 852 545 | 395 294 | 21,34 |
| Autres produits | 27 220 | 69 365 | -42 145 | -60,76 |
| Total | 2 524 821 | 2 112 314 | 412 507 | 19,53 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | |
| Achats de marchandises | 84 220 | 58 973 | 25 247 | 42,81 |
| Variation de stock (m/ses) | -4 012 | -21 018 | 17 006 | -80,91 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 26 509 | 15 519 | 10 990 | 70,82 |
| Autres achats & charges externes | 835 002 | 680 395 | 154 606 | 22,72 |
| Total | 941 718 | 733 869 | 207 849 | 28,32 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 1 583 103 | 1 378 445 | 204 658 | 14,85 |
| CHARGES | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 106 812 | 84 481 | 22 330 | 26,43 |
| Salaires et Traitements | 1 093 698 | 902 590 | 191 108 | 21,17 |
| Charges sociales | 315 130 | 297 147 | 17 983 | 6,05 |
| Amortissements et provisions | 30 903 | 11 035 | 19 868 | 180,04 |
| Autres charges | 745 | 196 | 549 | 280,93 |
| Total | 1 547 288 | 1 295 449 | 251 838 | 19,44 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 35 815 | 82 995 | -47 180 | -56,85 |
| Produits financiers | 3 950 | 1 042 | 2 908 | 279,16 |
| Résultat financier | 3 950 | 1 042 | 2 908 | 279,16 |
| RESULTAT COURANT | 39 765 | 84 037 | -44 272 | -52,68 |
| Produits exceptionnels | 2 040 | | 2 040 | |
| Charges exceptionnelles | 8 469 | 402 | 8 067 | NS |
| Résultat exceptionnel | -6 429 | -402 | -6 027 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | 15 128 | 74 681 | -59 553 | -79,74 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 18 208 | 8 955 | 9 253 | 103,33 |

Soldes intermédiaires de gestion

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 156 980 | 83 187 | 73 793 | 88,71 |
| Coût d'achats marchandises vendues | 80 208 | 37 955 | 42 253 | 111,32 |
| MARGE COMMERCIALE | 76 772 | 45 232 | 31 540 | 69,73 |
| Production vendue | 92 783 | 107 217 | -14 435 | -13,46 |
| Cie de matières et sous-traitance | 70 637 | 58 278 | 12 359 | 21,21 |
| MARGE DE PRODUCTION | 22 146 | 48 939 | -26 793 | -54,75 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES H.T | 249 762 | 190 404 | 59 358 | 31,17 |
| MARGE BRUTE GLOBALE | 98 918 | 94 171 | 4 747 | 5,04 |
| Autres achats et charges externes | 790 874 | 637 636 | 153 238 | 24,03 |
| VALEUR AJOUTEE | -691 956 | -543 465 | -148 491 | 27,32 |
| Subventions d'exploitation | 2 247 839 | 1 852 545 | 395 294 | 21,34 |
| Impôts, taxes et verst assimilés | 106 812 | 84 481 | 22 330 | 26,43 |
| Charges de personnel | 1 408 828 | 1 199 737 | 209 091 | 17,43 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 40 244 | 24 861 | 15 382 | 61,87 |
| Reprises s/ charges et Transferts | 27 214 | 69 357 | -42 143 | -60,76 |
| Autres produits | 5 | 8 | -2 | -28,74 |
| Dot. amortissements et provisions | 30 903 | 11 035 | 19 868 | 180,04 |
| Autres charges | 745 | 196 | 549 | 280,93 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 35 815 | 82 995 | -47 180 | -56,85 |
| Produits financiers | 3 950 | 1 042 | 2 908 | 279,16 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 39 765 | 84 037 | -44 272 | -52,68 |
| Produits exceptionnels | 2 040 | | 2 040 | |
| Charges exceptionnelles | 8 469 | 402 | 8 067 | NS |
| Résultat exceptionnel | -6 429 | -402 | -6 027 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | 15 128 | 74 681 | -59 553 | -79,74 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 18 208 | 8 955 | 9 253 | 103,33 |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| 208000 - LOGICIELS | 6 603 | | 6 603 | 6 603 |
| 280800 - AMORTISSEMENTS LOGICIEL | | 5 625 | -5 625 | -5 625 |
| | 6 603 | 5 625 | 978 | 978 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 218200 - MATERIEL DE TRANSPORT | 72 578 | | 72 578 | 72 578 |
| 218300 - MAT.BUREAU &INFORMATIQU | 4 402 | | 4 402 | 4 402 |
| 281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANS | | 34 147 | -34 147 | -23 167 |
| 281830 - AMORT.MAT.BUREAU &INFOR | | 4 402 | -4 402 | -4 402 |
| | 76 980 | 38 549 | 38 431 | 49 411 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 275000 - DEPOT GARANTIE SIEGE | 6 560 | | 6 560 | 6 405 |
| 275004 - CAUTION HOME BOX MONTP | 122 | | 122 | 122 |
| 275005 - CAUTION LEADER BOX TOUL | 125 | | 125 | 125 |
| 275006 - CAUTION HOME BOX ROUEN | 153 | | 153 | |
| 275011 - CAUTION ARMADILLO LYON | 149 | | 149 | 149 |
| 275018 - CAUTION TELEPHONIE | 1 064 | | 1 064 | 1 064 |
| 275020 - CAUTION MONTEGRAND/PILL | 100 | | 100 | 100 |
| 275021 - CAUTION GRAND LYON HABI | 50 | | 50 | 50 |
| 275022 - CAUTION GECINA | 95 | | 95 | 95 |
| 275024 - CAUTION SQUARE HABITAT R | 530 | | 530 | 530 |
| 275025 - CAUTION LINTOT PARKING R | 140 | | 140 | 140 |
| 275027 - CAUTION GTSI MARSEILLE | 1 700 | | 1 700 | 1 700 |
| 275028 - CAUTION ERILIA NICE | 2 000 | | 2 000 | 2 000 |
| 275029 - CAUTION PARKING NICE | 95 | | 95 | 95 |
| 275030 - CAUTION MAIRIE LYON 3 | 30 | | 30 | 30 |
| 275031 - CAUTION LOCAL SAINT ETIEN | 1 048 | | 1 048 | 1 048 |
| 275032 - CAUTION LOCAL CANNES | 2 140 | | 2 140 | |
| 275033 - CAUTION LOCAL TOULOUSE | 3 120 | | 3 120 | |
| | 19 220 | | 19 220 | 13 653 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 102 803 | 44 174 | 58 629 | 64 042 |
| Stocks | | | | |
| Marchandises | | | | |
| 370111 - STOCKS PRESERVATIFS | 40 618 | | 40 618 | 16 244 |
| 370112 - STOCKS DE GEL DOSETTES | | | | 1 326 |
| 370113 - STOCK DE GELS LITRES | 6 737 | | 6 737 | 4 422 |
| 370114 - STOCK DISTRIBUTEURS GEL | 1 404 | | 1 404 | 1 512 |
| 370115 - STOCK DE DRAPEAUX | | | | 134 |
| 370117 - STOCKS GELS DOSETTES EN | 24 951 | | 24 951 | 46 060 |
| | 73 710 | | 73 710 | 69 698 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| 411000 - CLIENTS | 3 505 | | 3 505 | 9 119 |
| 418100 - CLIENTS FACT. A ETABLIR | | | | 310 |
| | 3 505 | | 3 505 | 9 429 |
| Personnel | | | | |
| 421000 - PERS.REMUNERATIONS DUE | 38 | | 38 | |
| | 38 | | 38 | |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---------------------------------------|--------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| 445661 - TVA DEDUCT.S/ACHATS | 1 | | 1 | |
| 445860 - TVA S/FACT.NON PARVENUE | 2 097 | | 2 097 | |
| | 2 098 | | 2 098 | |
| Autres créances | | | | |
| 467405 - FRAIS LUGAZ | 180 | | 180 | |
| 467502 - AVANCE FRAIS R2 MANISCAL | 600 | | 600 | 600 |
| 467504 - AVANCE FRAIS R5 PLUSALAI | | | | 600 |
| 467507 - AVANCE FRAIS R7 SEBAST.C | 600 | | 600 | 600 |
| 467509 - AVANCE FRAIS DN ALEXAND | 600 | | 600 | 600 |
| 467515 - AVANCE FRAIS R5 GUILLET | 1 200 | | 1 200 | 1 200 |
| 467516 - AVANCE FRAIS JERMINI PRIS | 600 | | 600 | 600 |
| 467518 - AVANCE FRAIS MUDRY R7 | 300 | | 300 | 300 |
| 467519 - AVANCE FRAIS R6B JOURDA | 1 300 | | 1 300 | 1 300 |
| 467521 - AVANCE FRAIS R4 GARCIA | 600 | | 600 | 600 |
| 467524 - AVANCE FRAIS LUGAZ VIVIEN | 600 | | 600 | 600 |
| 467528 - AVANCE FRAIS BENJAMIN DU | 1 800 | | 1 800 | 1 200 |
| 467531 - AVANCE FRAIS OURDOUILLIE | 600 | | 600 | 600 |
| 467532 - AVANCE FRAIS PILLAS | | | | 600 |
| 467534 - AVANCE FRAIS DODANE R6 | 600 | | 600 | 600 |
| 467535 - AVANCE FRAIS COUDRAY R1 | 600 | | 600 | 600 |
| 467536 - AVANCE FRAIS R6 DE WEVER | 3 000 | | 3 000 | 1 200 |
| 467538 - AVANCE FRAIS LEFORTIER R | 600 | | 600 | 500 |
| 467539 - AVANCE FRAIS ROUSSEL GRI | 600 | | 600 | 600 |
| 467540 - AVANCE FRAIS SAMANTHA H | 600 | | 600 | 600 |
| 467541 - AVANCE FRAIS BOUTONNET | 200 | | 200 | 200 |
| 467542 - AVANCE FRAIS JAUPITRE R5 | | | | 600 |
| 467543 - AVANCE FRAIS MOREL R4 | 600 | | 600 | 600 |
| 467544 - AVANCE FRAIS CHAMOUX R7 | 600 | | 600 | 600 |
| 467545 - AVANCE FRAIS GUIGOU R6 | 400 | | 400 | 200 |
| 467547 - AVANCE FRAIS GIBOINT R7 | 200 | | 200 | 200 |
| 467548 - AVANCE FRAIS FERNANDES | 600 | | 600 | 200 |
| 467549 - AVANCE FRAIS BRYAN VAND | | | | 200 |
| 467550 - AVANCE FRAIS CUNHA R0 | 200 | | 200 | |
| 467551 - AVANCE FRAIS ILLA MASFER | 600 | | 600 | |
| 467552 - AVANCE FRAIS MAERTEN CO | 600 | | 600 | |
| 467553 - AVANCE FRAIS AL BAZZOU R | 600 | | 600 | |
| 467554 - AVANCE FRAIS LIBOTTE R6 | 600 | | 600 | |
| 467555 - AVANCE FRAIS MORENO R4 | 600 | | 600 | |
| 467567 - AVANCE FRAIS MODJAGNI R2 | 600 | | 600 | |
| 467568 - AVANCE FRAIS LE BACCON R | 300 | | 300 | |
| 468706 - SUBVENTION ARS IDF A REC | 20 160 | | 20 160 | 20 160 |
| 468710 - SUBV CPAM MARSEILLE TRO | 2 464 | | 2 464 | 3 580 |
| 468711 - SUBV CPAM BORDEAUX A RE | 2 116 | | 2 116 | 1 126 |
| 468712 - SUBV CPAM PARIS A RECEV | 12 769 | | 12 769 | 15 800 |
| 468713 - SUBV CPAM ROUEN A RECEV | 5 390 | | 5 390 | 54 |
| 468715 - DON GILEAD A RECEVOIR | 13 500 | | 13 500 | 27 000 |
| 468717 - SUBV CPAM TROD BRETAGN | 882 | | 882 | |
| 468718 - SUNV CPAM TROD LYON A R | 9 512 | | 9 512 | |
| 468719 - SUBV CPAM TROD HDF A RE | 632 | | 632 | |
| 468720 - SUBV COREVIH PACA 1 A RE | 16 250 | | 16 250 | |
| 468741 - SUBVENTION SPF A RECEVOI | 29 400 | | 29 400 | 30 900 |
| 468748 - SUBV ARS OCCITANIE A REC | 33 230 | | 33 230 | 6 910 |

Détail du bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Divers | 167 985 | | 167 985 | 121 830 |
| Disponibilités | | | | |
| 512110 - SOCIETE GENERALE ACTION | 37 350 | | 37 350 | 22 980 |
| 512500 - SOCIETE GENERALE LIVRET | 79 357 | | 79 357 | 78 279 |
| 512600 - SG COMPTE LIVRET | 737 026 | | 737 026 | 771 154 |
| 530000 - CAISSE | 2 003 | | 2 003 | 244 |
| | 855 737 | | 855 737 | 872 659 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 486000 - CHARGES CONSTAT.D'AVAN | 16 431 | | 16 431 | |
| 486001 - LOYER ARVAL COPIEUR D'AV | 326 | | 326 | |
| 486002 - LOYERS D'AVANCE | | | | 15 270 |
| 486023 - ASSURANCES D'AVANCE | 4 894 | | 4 894 | 4 049 |
| | 21 652 | | 21 652 | 19 319 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 124 724 | | 1 124 724 | 1 092 934 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 227 527 | 44 174 | 1 183 353 | 1 156 976 |

Détail du bilan

| | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Report à nouveau | | |
| 110000 - REPORT A NOUVEAU | 338 823 | 329 868 |
| | 338 823 | 329 868 |
| Résultat de l'exercice | 18 208 | 8 955 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 357 031 | 338 823 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| 151800 - PROV INDEMNITES RETRAITE | 58 654 | 38 731 |
| | 58 654 | 38 731 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 58 654 | 38 731 |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| 511901 - CB ANTONIO ALEXANDRE | 3 366 | 3 631 |
| | 3 366 | 3 631 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 3 366 | 3 631 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| 178003 - FONDS DEDIES DGS | 130 000 | 130 000 |
| 178005 - FONDS DEDIES ARS HAUTS DE FRANCE | 14 365 | 20 827 |
| 178008 - FONDS DEDIES ARS RHONE ALPES | 12 800 | |
| 178013 - FONDS DEDIES COREVIH PACA | 17 275 | 2 734 |
| 178015 - FONDS DEDIES ARS CORSE | 61 936 | 122 190 |
| 178016 - FONDS DEDIES CPAM 31 | 1 282 | 3 526 |
| 178017 - FONDS DEDIES ANRS INSERM | 20 800 | |
| 178018 - FONDS DEDIES ARS BOURGOGNE | 35 000 | |
| | 293 458 | 279 277 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 - FOURNISSEURS | 11 408 | 103 657 |
| 408107 - FACTURE PELTIEZ A RECEVOIR | 7 884 | |
| 408108 - FACT CODEPS 13 A RECEVOIR | 4 000 | |
| 408109 - FACT ALTO MINHO A RECEVOIR | 4 660 | |
| 408118 - PROV HONORAIRES KAHN | 2 760 | 2 304 |
| 408119 - PROV HONORAIRES CAC | 6 900 | 6 900 |
| 408161 - FACT PHICOGIS A RECEVOIR | 59 221 | 27 200 |
| 408166 - FACT LA POSTE A RECEVOIR | 81 | 90 |
| 408182 - FACTURE LACOUTURE A RECEVOIR | 1 956 | |
| 408192 - FACTURE IC2V A RECEVOIR | 9 000 | |
| 408211 - BLUE SAVANNAH A RECEVOIR | | 8 400 |
| 408224 - FACTURE MENAGE A 3 A RECEVOIR | 346 | 354 |
| 408234 - FACTURE ENGIE A RECEVOIR | 871 | 959 |
| 408235 - FACT NETRA CESSON RENNES A RECEVOIR | | 40 |
| | 109 085 | 149 904 |
| <i>Personnel</i> | | |
| 421000 - PERS.REMUNERATIONS DUES | | 100 |
| 428200 - CONGES A PAYER | 91 867 | 75 318 |
| 428600 - PROV PRIMES FIN D'ANNEE | | 34 600 |
| 428611 - PROVISION PRIMES POUVOIR D'ACHAT | 43 675 | |
| | 135 542 | 110 018 |
| <i>Organismes sociaux</i> | | |
| 431000 - URSSAF | 42 465 | 32 427 |
| 437200 - RETRAITE AG2R | 11 674 | 8 570 |
| 437300 - PREVOYANCE AG2R | 3 818 | 3 194 |
| 437600 - MUTUELLE VIA SANTE | 5 995 | 5 709 |
| 438601 - OPCO SANTE FORMATION CONTINUE | 13 336 | 9 674 |

Détail du bilan

| | Net au 31/12/22 | Net au 31/12/21 |
|--|--------------------|--------------------|
| 438608 - PROV CH/CONGES PAYES | 29 642 | 25 492 |
| 438610 - PROVISIONS CHARGES/PRIMES | | 11 718 |
| | 106 929 | 96 785 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i> | | |
| 444000 - ETAT IMPOTS S/BENEFICES | 948 | 250 |
| | 948 | 250 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | | |
| 445510 - TVA A DECAISSER | 10 113 | 2 829 |
| 445511 - TAXE SUR LES SALAIRES | 23 195 | 26 727 |
| 445661 - TVA DEDUCT.S/ACHATS | | 2 |
| 445870 - TVA S/FACT.A ETABLIR | | 24 |
| | 33 308 | 29 581 |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | | |
| 442100 - ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE | 4 249 | 2 832 |
| 448608 - PROV/CH.FISC/CONGES PAYES | 8 725 | 6 476 |
| 448610 - CHARGES FISCALES SUR SALAIRES A PAY | | 3 014 |
| | 12 974 | 12 322 |
| Dettes fiscales et sociales | 289 701 | 248 956 |
| Autres dettes | | |
| 467400 - FRAIS A REMBOURSER DELEGUES | 3 808 | 3 239 |
| | 3 808 | 3 239 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 487017 - PROJET SOCRATE D'AVANCE | | 47 678 |
| 487018 - MISSION CORSE D'AVANCE | | 2 619 |
| 487019 - SUBV CPAM TOULOUSE TROD D'AVANCE | | 3 616 |
| 487020 - FINANCT PRIVE VAN D'AVANCE | 31 500 | 40 500 |
| 487021 - DON GILEAD ACTION CESAME PARIS D'AV | 30 000 | |
| 487022 - FACTURATION CENTRE HOSP LENS D'AVAN | 6 750 | |
| | 68 250 | 94 414 |
| TOTAL DETTES | 767 668 | 779 422 |
| | | |
| TOTAL PASSIF | 1 183 353 | 1 156 976 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| 707100 - VENTES DE PRESERVATIFS 5 | 96 473 | 38,63 | 48 675 | 25,56 | 47 798 | 98,20 |
| 707200 - VENTES DE GELS DOSETTES | 35 247 | 14,11 | 16 714 | 8,78 | 18 534 | 110,89 |
| 707210 - VENTES DE GELS LITRES | 21 735 | 8,70 | 14 438 | 7,58 | 7 298 | 50,55 |
| 707220 - VENTES DE DISTRIBUT GELS | 3 382 | 1,35 | 3 306 | 1,74 | 76 | 2,30 |
| 707300 - VENTES DE DRAPEAUX | 143 | 0,06 | 55 | 0,03 | 88 | 160,00 |
| | 156 980 | 62,85 | 83 187 | 43,69 | 73 793 | 88,71 |
| Production vendue | | | | | | |
| 706100 - COTISATIONS ADHERENTS E | 13 601 | 5,45 | 10 695 | 5,62 | 2 906 | 27,17 |
| 706110 - PRESTATIONS FORMATION E | 43 280 | 17,33 | 27 271 | 14,32 | 16 009 | 58,71 |
| 706130 - DONS | | | 21 990 | 11,55 | -21 990 | -100,00 |
| 706171 - PRESTATIONS DIVERSES | 26 803 | 10,73 | 42 755 | 22,45 | -15 952 | -37,31 |
| 706172 - FINANCEMENT PRIVE VAN R6 | 9 000 | 3,60 | 4 500 | 2,36 | 4 500 | 100,00 |
| 708500 - PORTS FACTURES | 99 | 0,04 | 7 | | 93 | NS |
| | 92 783 | 37,15 | 107 217 | 56,31 | -14 435 | -13,46 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 740160 - SUBVENTION DGS | 580 000 | 232,22 | 710 000 | 372,89 | -130 000 | -18,31 |
| 740170 - SUBVENTION SANTE PUBLIQ | 98 000 | 39,24 | 103 000 | 54,10 | -5 000 | -4,85 |
| 740171 - FINANCEMENTS PRIVES ACTI | 47 678 | 19,09 | 12 322 | 6,47 | 35 356 | 286,94 |
| 740172 - SUBVENTION ANRS/INSERM | 20 800 | 8,33 | | | 20 800 | |
| 740182 - SUBVENTION VILLE DE LYON | | | 3 353 | 1,76 | -3 353 | -100,00 |
| 740183 - SUBVENTION VILLE DE ST ET | 3 000 | 1,20 | 2 975 | 1,56 | 25 | 0,84 |
| 740184 - SUBVENTION VILLE DE NICE | 6 000 | 2,40 | 6 000 | 3,15 | | |
| 740185 - SUBVENTION DEPARTEMENT | 10 000 | 4,00 | 10 000 | 5,25 | | |
| 740186 - SUBVENTION VILLE DE MONT | 10 000 | 4,00 | | | 10 000 | |
| 740190 - SUBVENTION CPAM | 125 878 | 50,40 | 95 056 | 49,92 | 30 822 | 32,43 |
| 740200 - SUBVENTION ARS | 1 259 533 | 504,29 | 832 939 | 437,46 | 426 594 | 51,22 |
| 740213 - SUBV ARS PACA COREVIH | 28 950 | 11,59 | | | 28 950 | |
| 740225 - SUBVENTION COREVIH MAD | 58 000 | 23,22 | 70 700 | 37,13 | -12 700 | -17,96 |
| 740228 - PRESTATIONS FORMATION | | | 6 200 | 3,26 | -6 200 | -100,00 |
| | 2 247 839 | 899,99 | 1 852 545 | 972,96 | 395 294 | 21,34 |
| Autres produits | | | | | | |
| 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU | 5 | | 8 | | -2 | -28,74 |
| 781500 - REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL. | | | 38 779 | 20,37 | -38 779 | -100,00 |
| 791000 - TRANSF.CHARGES IJSS | -334 | -0,13 | -224 | -0,12 | -111 | 49,44 |
| 791101 - TRANSFERT DE CHARGES AI | 4 917 | 1,97 | 6 090 | 3,20 | -1 173 | -19,26 |
| 791102 - TRANSFERTS DE CHARGES A | 1 796 | 0,72 | 6 042 | 3,17 | -4 246 | -70,28 |
| 791103 - TRANSFERT DE CHARGES F | 20 835 | 8,34 | | | 20 835 | |
| 791110 - TRANSFERT CHARGES IND P | | | 18 669 | 9,80 | -18 669 | -100,00 |
| | 27 220 | 10,90 | 69 365 | 36,43 | -42 145 | -60,76 |
| Total | 2 524 821 | NS | 2 112 314 | NS | 412 507 | 19,53 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| 607100 - ACHATS PRESERVATIFS | 67 271 | 26,93 | | | 67 271 | |
| 607200 - ACHATS GELS DOSETTES | | | 49 000 | 25,73 | -49 000 | -100,00 |
| 607210 - ACHATS DE GELS FLACONS | 14 653 | 5,87 | 7 327 | 3,85 | 7 327 | 100,00 |
| 607220 - ACHATS DISTRIBUTEURS DE | 2 295 | 0,92 | 2 646 | 1,39 | -351 | -13,27 |
| | 84 220 | 33,72 | 58 973 | 30,97 | 25 247 | 42,81 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|--------|------------------------------------|---------------------|
| Variation de stock (m/ses) | | | | | | |
| 603701 - VARIATION STOCKS PRESER | -24 375 | -9,76 | 19 110 | 10,04 | -43 485 | -227,55 |
| 603702 - VARIATION STOCK GEL DOSE | 1 326 | 0,53 | 4 134 | 2,17 | -2 808 | -67,92 |
| 603703 - VARIATION STOCK GEL LITRE | -2 315 | -0,93 | 1 436 | 0,75 | -3 750 | -261,24 |
| 603704 - VARIAT STOCK DISTRIBUTEU | 108 | 0,04 | 270 | 0,14 | -162 | -60,00 |
| 603705 - VARIAT STOCK DRAPEAUX | 134 | 0,05 | 93 | 0,05 | 41 | 44,44 |
| 603707 - VARIATION STOCK GELS DOS | 21 109 | 8,45 | -46 060 | -24,19 | 67 169 | -145,83 |
| | -4 012 | -1,61 | -21 018 | -11,04 | 17 006 | -80,91 |
| Achats de m.p & aut.approv. | | | | | | |
| 602200 - CARBURANT | 24 579 | 9,84 | 14 013 | 7,36 | 10 566 | 75,40 |
| 602600 - ACHATS D'EMBALLAGES | 1 930 | 0,77 | 1 506 | 0,79 | 424 | 28,13 |
| | 26 509 | 10,61 | 15 519 | 8,15 | 10 990 | 70,82 |
| Autres achats & charges externes | | | | | | |
| 605200 - RECEPTION STOCKAGE | 44 128 | 17,67 | 42 759 | 22,46 | 1 369 | 3,20 |
| 606110 - EDF GDF | 8 415 | 3,37 | 8 461 | 4,44 | -46 | -0,54 |
| 606310 - PETIT MATERIEL ET FOURN. | 101 587 | 40,67 | 105 287 | 55,30 | -3 701 | -3,51 |
| 606311 - PETIT MATERIEL DE PREVEN | | | 8 200 | 4,31 | -8 200 | -100,00 |
| 606320 - ACHATS DE BRACELETS SAU | 19 000 | 7,61 | 19 000 | 9,98 | | |
| 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 12 602 | 5,05 | 10 915 | 5,73 | 1 686 | 15,45 |
| 613200 - LOCATION SIEGE SOCIAL | 16 240 | 6,50 | 32 905 | 17,28 | -16 665 | -50,65 |
| 613220 - LOYERS ANTENNES REGION | 70 824 | 28,36 | 34 148 | 17,93 | 36 676 | 107,40 |
| 613230 - LOYERS PARKINGS | 9 463 | 3,79 | 7 252 | 3,81 | 2 211 | 30,49 |
| 613510 - LOCATION VEHICULES LONG | 39 503 | 15,82 | 35 899 | 18,85 | 3 604 | 10,04 |
| 613520 - LOCATION MATERIEL DIVERS | 3 555 | 1,42 | 3 884 | 2,04 | -329 | -8,46 |
| 613560 - LOCATION PHOTOCOPIEUR | 1 305 | 0,52 | 1 224 | 0,64 | 81 | 6,62 |
| 614000 - CHARGES LOCATIVES SIEGE | 5 210 | 2,09 | 5 219 | 2,74 | -8 | -0,16 |
| 615000 - ENTRETIENS ET REPARATIO | 27 658 | 11,07 | 8 223 | 4,32 | 19 435 | 236,34 |
| 615520 - ENTRETIEN MAT.TRANSPORT | 6 146 | 2,46 | 10 094 | 5,30 | -3 947 | -39,11 |
| 615600 - MAINTENANCE | 13 442 | 5,38 | 12 916 | 6,78 | 526 | 4,07 |
| 616000 - PRIMES D'ASSURANCES | 23 156 | 9,27 | 18 781 | 9,86 | 4 375 | 23,29 |
| 618100 - DOCUMENTATION GENERAL | 6 232 | 2,50 | 1 885 | 0,99 | 4 347 | 230,63 |
| 622600 - HONORAIRES TRANSACTION | 4 622 | 1,85 | 1 752 | 0,92 | 2 870 | 163,84 |
| 622602 - HONORAIRES ANDRE KAHN | 22 217 | 8,90 | 16 066 | 8,44 | 6 151 | 38,28 |
| 622603 - HONORAIRES COMM.AUX CP | 7 140 | 2,86 | 7 020 | 3,69 | 120 | 1,71 |
| 622608 - HONORAIRES JURIDIQUES | 4 500 | 1,80 | 3 465 | 1,82 | 1 035 | 29,86 |
| 622610 - HONORAIRES INFORMATIQU | 34 323 | 13,74 | 71 977 | 37,80 | -37 653 | -52,31 |
| 622614 - HONORAIRES EXPERTISE | 19 906 | 7,97 | 15 992 | 8,40 | 3 914 | 24,47 |
| 622617 - HONORAIRES INTERVENTION | 71 345 | 28,57 | 35 297 | 18,54 | 36 049 | 102,13 |
| 622618 - HONORAIRES CHEQUES PSY | 2 200 | 0,88 | 1 380 | 0,72 | 820 | 59,42 |
| 622619 - HONORAIRES INT PSY ESCAL | 2 440 | 0,98 | 2 540 | 1,33 | -100 | -3,94 |
| 623100 - ANNONCES ET INSERTIONS | 3 056 | 1,22 | 4 046 | 2,12 | -990 | -24,47 |
| 623314 - SEMINAIRES | 41 916 | 16,78 | 20 317 | 10,67 | 21 599 | 106,31 |
| 623400 - CADEAUX | 5 974 | 2,39 | 324 | 0,17 | 5 650 | NS |
| 623701 - PUBLICATIONS CAMPAGNES | 27 697 | 11,09 | 27 233 | 14,30 | 464 | 1,70 |
| 623800 - POURBOIRES DONS | | | 350 | 0,18 | -350 | -100,00 |
| 624100 - TRANSPORT SUR ACHATS | 10 044 | 4,02 | | | 10 044 | |
| 624150 - TRANSPORT VERS DELEGUE | 16 451 | 6,59 | 15 985 | 8,40 | 466 | 2,92 |
| 624200 - TRANSPORTS S/VENTES | 4 265 | 1,71 | 3 321 | 1,74 | 944 | 28,43 |
| 624300 - TRANSPORT DIVERS | 30 | 0,01 | 31 | 0,02 | -1 | -3,04 |
| 625100 - INDEMNITES KILOMETRIQUE | 1 032 | 0,41 | 2 491 | 1,31 | -1 459 | -58,56 |
| 625101 - PEAGES | 8 122 | 3,25 | 6 454 | 3,39 | 1 667 | 25,83 |
| 625102 - PARKINGS | 5 617 | 2,25 | 4 074 | 2,14 | 1 543 | 37,87 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| 625103 - TRAIN/AVION/TAXI | 17 357 | 6,95 | 9 046 | 4,75 | 8 312 | 91,89 |
| 625104 - REPAS/CONSOMMATIONS PR | 42 647 | 17,07 | 24 112 | 12,66 | 18 534 | 76,87 |
| 625105 - HEBERGEMENTS/HOTELS | 46 013 | 18,42 | 19 828 | 10,41 | 26 185 | 132,06 |
| 625600 - MISSIONS | 3 978 | 1,59 | | | 3 978 | |
| 626000 - FRAIS POSTAUX | 4 101 | 1,64 | 5 579 | 2,93 | -1 477 | -26,48 |
| 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION | 11 916 | 4,77 | 10 666 | 5,60 | 1 249 | 11,71 |
| 627500 - SERVICES BANCAIRES | 3 338 | 1,34 | 2 580 | 1,35 | 759 | 29,40 |
| 628100 - COTISATIONS | 4 286 | 1,72 | 1 418 | 0,74 | 2 869 | 202,31 |
| | 835 002 | 334,32 | 680 395 | 357,34 | 154 606 | 22,72 |
| Total | 941 718 | 377,05 | 733 869 | 385,43 | 207 849 | 28,32 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 1 583 103 | 633,84 | 1 378 445 | 723,96 | 204 658 | 14,85 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | | | | | | |
| 631400 - CHARGES FISC/ CONGES | 2 249 | 0,90 | 1 776 | 0,93 | 472 | 26,59 |
| 631410 - CHARGES FISCALES SUR SA | -3 014 | -1,21 | 508 | 0,27 | -3 522 | -693,37 |
| 633300 - PART.FORM.CONTINUE(ORG | 29 382 | 11,76 | 18 071 | 9,49 | 11 311 | 62,59 |
| 635130 - TAXE SUR LES SALAIRES | 78 195 | 31,31 | 64 126 | 33,68 | 14 069 | 21,94 |
| | 106 812 | 42,77 | 84 481 | 44,37 | 22 330 | 26,43 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| 641110 - SALAIRES | 1 024 768 | 410,30 | 862 503 | 452,99 | 162 264 | 18,81 |
| 641120 - SALAIRES ARTISTES GUICH | 396 | 0,16 | 726 | 0,38 | -330 | -45,45 |
| 641140 - PROVISIONS SUR PRIME | 9 075 | 3,63 | -200 | -0,11 | 9 275 | NS |
| 641180 - INDEMNITES LICENCIEMENT | | | 14 293 | 7,51 | -14 293 | -100,00 |
| 641200 - CONGES PAYES | 16 549 | 6,63 | 8 726 | 4,58 | 7 823 | 89,65 |
| 641400 - INDEMNITES TRANSPORT | 2 415 | 0,97 | 2 069 | 1,09 | 346 | 16,75 |
| 641420 - INDEMNITE RUPTURE CONVE | | | 12 373 | 6,50 | -12 373 | -100,00 |
| 641430 - PRIME POUVOIR D'ACHAT EX | 40 495 | 16,21 | 2 100 | 1,10 | 38 395 | NS |
| | 1 093 698 | 437,90 | 902 590 | 474,04 | 191 108 | 21,17 |
| Charges sociales | | | | | | |
| 645100 - COTISATIONS A L'URSSAF/PE | 232 382 | 93,04 | 212 876 | 111,80 | 19 507 | 9,16 |
| 645200 - COTISATIONS MUTUELLE | 10 213 | 4,09 | 9 946 | 5,22 | 267 | 2,69 |
| 645300 - COTISATIONS RETRAITE | 58 268 | 23,33 | 51 030 | 26,80 | 7 239 | 14,19 |
| 645310 - COTISATIONS PREVOYANCE | 14 058 | 5,63 | 11 666 | 6,13 | 2 392 | 20,51 |
| 645330 - COTISATIONS GUSO | 158 | 0,06 | 290 | 0,15 | -132 | -45,59 |
| 645500 - PROV.CH.SOC SUR CONGES | 4 150 | 1,66 | 3 774 | 1,98 | 375 | 9,95 |
| 645520 - CHARGES SUR PRIMES SALA | -11 718 | -4,69 | 377 | 0,20 | -12 095 | NS |
| 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL | 3 218 | 1,29 | 2 891 | 1,52 | 327 | 11,32 |
| 648200 - INDEMNITES DE STAGE | 912 | 0,37 | | | 912 | |
| 648300 - ABONDEMENT PEE | 3 489 | 1,40 | 4 298 | 2,26 | -809 | -18,82 |
| | 315 130 | 126,17 | 297 147 | 156,06 | 17 983 | 6,05 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR. | 10 980 | 4,40 | 5 490 | 2,88 | 5 490 | 100,00 |
| 681500 - DOT.PROV.INDEMNITE RETR | 19 923 | 7,98 | 5 545 | 2,91 | 14 378 | 259,30 |
| | 30 903 | 12,37 | 11 035 | 5,80 | 19 868 | 180,04 |
| Autres charges | | | | | | |
| 654000 - PERTES S/CREANCES IRREC. | 738 | 0,30 | 46 | 0,02 | 691 | NS |
| 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN | 7 | | 149 | 0,08 | -142 | -95,05 |
| | 745 | 0,30 | 196 | 0,10 | 549 | 280,93 |
| Total | 1 547 288 | 619,50 | 1 295 449 | 680,37 | 251 838 | 19,44 |

Détail du compte de résultat

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 35 815 | 14,34 | 82 995 | 43,59 | -47 180 | -56,85 |
| Produits financiers | | | | | | |
| 764000 - REV.DES VALEURS DE PLAC | 3 950 | 1,58 | 1 042 | 0,55 | 2 908 | 279,16 |
| | 3 950 | 1,58 | 1 042 | 0,55 | 2 908 | 279,16 |
| Résultat financier | 3 950 | 1,58 | 1 042 | 0,55 | 2 908 | 279,16 |
| RESULTAT COURANT | 39 765 | 15,92 | 84 037 | 44,14 | -44 272 | -52,68 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 771800 - AUTRES PROD.EXCEP.GESTI | 2 040 | 0,82 | | | 2 040 | |
| | 2 040 | 0,82 | | | 2 040 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 671200 - PENALITES ET AMENDES | 1 105 | 0,44 | 402 | 0,21 | 703 | 175,13 |
| 671800 - AUTRES CHAR.EXCEP.GESTI | 7 364 | 2,95 | | | 7 364 | |
| | 8 469 | 3,39 | 402 | 0,21 | 8 067 | NS |
| Résultat exceptionnel | -6 429 | -2,57 | -402 | -0,21 | -6 027 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| 689403 - ENGAGEMENTS A REALISER | 130 000 | 52,05 | 130 000 | 68,28 | | |
| 689405 - ENGAGT A REAL ARS HAUTS | 14 365 | 5,75 | | | 14 365 | |
| 689406 - ENGAGT A REAL ARS NORMA | | | 20 697 | 10,87 | -20 697 | -100,00 |
| 689408 - ENGAGT A REAL ARS RHONE | 12 800 | 5,12 | | | 12 800 | |
| 689412 - ENGAGEMENTS A REALISER | 17 275 | 6,92 | 2 734 | 1,44 | 14 541 | 531,87 |
| 689413 - ENGAGTS A REALISER ARS H | | | 130 | 0,07 | -130 | -100,00 |
| 689414 - ENGAGEMENTS A REALISER | 61 936 | 24,80 | 122 190 | 64,17 | -60 254 | -49,31 |
| 689415 - ENGAGTS A REALISER CPAM | 1 282 | 0,51 | 3 526 | 1,85 | -2 244 | -63,64 |
| 689416 - ENGAGTS A REALISER ANRS | 20 800 | 8,33 | | | 20 800 | |
| 689417 - ENGAGTS A REALISER ARS B | 35 000 | 14,01 | | | 35 000 | |
| 695000 - IS SUR PRODUITS FINANCIER | 948 | 0,38 | 250 | 0,13 | 698 | 279,20 |
| 789400 - REPRISE SUR FONDS DEDIE | -279 277 | -111,82 | -204 847 | -107,59 | -74 431 | 36,33 |
| | 15 128 | 6,06 | 74 681 | 39,22 | -59 553 | -79,74 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 18 208 | 7,29 | 8 955 | 4,70 | 9 253 | 103,33 |

Détail des soldes intermédiaires de gestion

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| 707100 - VENTES DE PRESERVATIFS 5 | 96 473 | 61,46 | 48 675 | 58,51 | 47 798 | 98,20 |
| 707200 - VENTES DE GELS DOSETTES | 35 247 | 22,45 | 16 714 | 20,09 | 18 534 | 110,89 |
| 707210 - VENTES DE GELS LITRES | 21 735 | 13,85 | 14 438 | 17,36 | 7 298 | 50,55 |
| 707220 - VENTES DE DISTRIBUT GELS | 3 382 | 2,15 | 3 306 | 3,97 | 76 | 2,30 |
| 707300 - VENTES DE DRAPEAUX | 143 | 0,09 | 55 | 0,07 | 88 | 160,00 |
| | 156 980 | 100,00 | 83 187 | 100,00 | 73 793 | 88,71 |
| Coût d'achats marchandises vendues | | | | | | |
| 603701 - VARIATION STOCKS PRESER | -24 375 | -15,53 | 19 110 | 22,97 | -43 485 | -227,55 |
| 603702 - VARIATION STOCK GEL DOSE | 1 326 | 0,84 | 4 134 | 4,97 | -2 808 | -67,92 |
| 603703 - VARIATION STOCK GEL LITRE | -2 315 | -1,47 | 1 436 | 1,73 | -3 750 | -261,24 |
| 603704 - VARIAT STOCK DISTRIBUTEU | 108 | 0,07 | 270 | 0,32 | -162 | -60,00 |
| 603705 - VARIAT STOCK DRAPEAUX | 134 | 0,09 | 93 | 0,11 | 41 | 44,44 |
| 603707 - VARIATION STOCK GELS DOS | 21 109 | 13,45 | -46 060 | -55,37 | 67 169 | -145,83 |
| 607100 - ACHATS PRESERVATIFS | 67 271 | 42,85 | | | 67 271 | |
| 607200 - ACHATS GELS DOSETTES | | | 49 000 | 58,90 | -49 000 | -100,00 |
| 607210 - ACHATS DE GELS FLACONS | 14 653 | 9,33 | 7 327 | 8,81 | 7 327 | 100,00 |
| 607220 - ACHATS DISTRIBUTEURS DE | 2 295 | 1,46 | 2 646 | 3,18 | -351 | -13,27 |
| | 80 208 | 51,09 | 37 955 | 45,63 | 42 253 | 111,32 |
| MARGE COMMERCIALE | 76 772 | 48,91 | 45 232 | 54,37 | 31 540 | 69,73 |
| Production vendue | | | | | | |
| 706100 - COTISATIONS ADHERENTS E | 13 601 | 14,66 | 10 695 | 9,98 | 2 906 | 27,17 |
| 706110 - PRESTATIONS FORMATION E | 43 280 | 46,65 | 27 271 | 25,43 | 16 009 | 58,71 |
| 706130 - DONS | | | 21 990 | 20,51 | -21 990 | -100,00 |
| 706171 - PRESTATIONS DIVERSES | 26 803 | 28,89 | 42 755 | 39,88 | -15 952 | -37,31 |
| 706172 - FINANCEMENT PRIVE VAN R6 | 9 000 | 9,70 | 4 500 | 4,20 | 4 500 | 100,00 |
| 708500 - PORTS FACTURES | 99 | 0,11 | 7 | 0,01 | 93 | NS |
| | 92 783 | 100,00 | 107 217 | 100,00 | -14 435 | -13,46 |
| Cie de matières et sous-traitance | | | | | | |
| 602200 - CARBURANT | 24 579 | 26,49 | 14 013 | 13,07 | 10 566 | 75,40 |
| 602600 - ACHATS D'EMBALLAGES | 1 930 | 2,08 | 1 506 | 1,40 | 424 | 28,13 |
| 605200 - RECEPTION STOCKAGE | 44 128 | 47,56 | 42 759 | 39,88 | 1 369 | 3,20 |
| | 70 637 | 76,13 | 58 278 | 54,36 | 12 359 | 21,21 |
| MARGE DE PRODUCTION | 22 146 | 23,87 | 48 939 | 45,64 | -26 793 | -54,75 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES H.T | 249 762 | 100,00 | 190 404 | 100,00 | 59 358 | 31,17 |
| MARGE BRUTE GLOBALE | 98 918 | 39,60 | 94 171 | 49,46 | 4 747 | 5,04 |
| Autres achats et charges externes | | | | | | |
| 606110 - EDF GDF | 8 415 | 3,37 | 8 461 | 4,44 | -46 | -0,54 |
| 606310 - PETIT MATERIEL ET FOURN. | 101 587 | 40,67 | 105 287 | 55,30 | -3 701 | -3,51 |
| 606311 - PETIT MATERIEL DE PREVEN | | | 8 200 | 4,31 | -8 200 | -100,00 |
| 606320 - ACHATS DE BRACELETS SAU | 19 000 | 7,61 | 19 000 | 9,98 | | |
| 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 12 602 | 5,05 | 10 915 | 5,73 | 1 686 | 15,45 |
| 613200 - LOCATION SIEGE SOCIAL | 16 240 | 6,50 | 32 905 | 17,28 | -16 665 | -50,65 |
| 613220 - LOYERS ANTENNES REGION | 70 824 | 28,36 | 34 148 | 17,93 | 36 676 | 107,40 |
| 613230 - LOYERS PARKINGS | 9 463 | 3,79 | 7 252 | 3,81 | 2 211 | 30,49 |
| 613510 - LOCATION VEHICULES LONG | 39 503 | 15,82 | 35 899 | 18,85 | 3 604 | 10,04 |
| 613520 - LOCATION MATERIEL DIVERS | 3 555 | 1,42 | 3 884 | 2,04 | -329 | -8,46 |

Détail des soldes intermédiaires de gestion

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------|
| 613560 - LOCATION PHOTOCOPIEUR | 1 305 | 0,52 | 1 224 | 0,64 | 81 | 6,62 |
| 614000 - CHARGES LOCATIVES SIEGE | 5 210 | 2,09 | 5 219 | 2,74 | -8 | -0,16 |
| 615000 - ENTRETIENS ET REPARATIO | 27 658 | 11,07 | 8 223 | 4,32 | 19 435 | 236,34 |
| 615520 - ENTRETIEN MAT.TRANSPORT | 6 146 | 2,46 | 10 094 | 5,30 | -3 947 | -39,11 |
| 615600 - MAINTENANCE | 13 442 | 5,38 | 12 916 | 6,78 | 526 | 4,07 |
| 616000 - PRIMES D'ASSURANCES | 23 156 | 9,27 | 18 781 | 9,86 | 4 375 | 23,29 |
| 618100 - DOCUMENTATION GENERAL | 6 232 | 2,50 | 1 885 | 0,99 | 4 347 | 230,63 |
| 622600 - HONORAIRES TRANSACTION | 4 622 | 1,85 | 1 752 | 0,92 | 2 870 | 163,84 |
| 622602 - HONORAIRES ANDRE KAHN | 22 217 | 8,90 | 16 066 | 8,44 | 6 151 | 38,28 |
| 622603 - HONORAIRES COMM.AUX CP | 7 140 | 2,86 | 7 020 | 3,69 | 120 | 1,71 |
| 622608 - HONORAIRES JURIDIQUES | 4 500 | 1,80 | 3 465 | 1,82 | 1 035 | 29,86 |
| 622610 - HONORAIRES INFORMATIQU | 34 323 | 13,74 | 71 977 | 37,80 | -37 653 | -52,31 |
| 622614 - HONORAIRES EXPERTISE | 19 906 | 7,97 | 15 992 | 8,40 | 3 914 | 24,47 |
| 622617 - HONORAIRES INTERVENTION | 71 345 | 28,57 | 35 297 | 18,54 | 36 049 | 102,13 |
| 622618 - HONORAIRES CHEQUES PSY | 2 200 | 0,88 | 1 380 | 0,72 | 820 | 59,42 |
| 622619 - HONORAIRES INT PSY ESCAL | 2 440 | 0,98 | 2 540 | 1,33 | -100 | -3,94 |
| 623100 - ANNONCES ET INSERTIONS | 3 056 | 1,22 | 4 046 | 2,12 | -990 | -24,47 |
| 623314 - SEMINAIRES | 41 916 | 16,78 | 20 317 | 10,67 | 21 599 | 106,31 |
| 623400 - CADEAUX | 5 974 | 2,39 | 324 | 0,17 | 5 650 | NS |
| 623701 - PUBLICATIONS CAMPAGNES | 27 697 | 11,09 | 27 233 | 14,30 | 464 | 1,70 |
| 623800 - POURBOIRES DONS | | | 350 | 0,18 | -350 | -100,00 |
| 624100 - TRANSPORT SUR ACHATS | 10 044 | 4,02 | | | 10 044 | |
| 624150 - TRANSPORT VERS DELEGUE | 16 451 | 6,59 | 15 985 | 8,40 | 466 | 2,92 |
| 624200 - TRANSPORTS S/VENTES | 4 265 | 1,71 | 3 321 | 1,74 | 944 | 28,43 |
| 624300 - TRANSPORT DIVERS | 30 | 0,01 | 31 | 0,02 | -1 | -3,04 |
| 625100 - INDEMNITES KILOMETRIQUE | 1 032 | 0,41 | 2 491 | 1,31 | -1 459 | -58,56 |
| 625101 - PEAGES | 8 122 | 3,25 | 6 454 | 3,39 | 1 667 | 25,83 |
| 625102 - PARKINGS | 5 617 | 2,25 | 4 074 | 2,14 | 1 543 | 37,87 |
| 625103 - TRAIN/AVION/TAXI | 17 357 | 6,95 | 9 046 | 4,75 | 8 312 | 91,89 |
| 625104 - REPAS/CONSOMMATIONS PR | 42 647 | 17,07 | 24 112 | 12,66 | 18 534 | 76,87 |
| 625105 - HEBERGEMENTS/HOTELS | 46 013 | 18,42 | 19 828 | 10,41 | 26 185 | 132,06 |
| 625600 - MISSIONS | 3 978 | 1,59 | | | 3 978 | |
| 626000 - FRAIS POSTAUX | 4 101 | 1,64 | 5 579 | 2,93 | -1 477 | -26,48 |
| 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION | 11 916 | 4,77 | 10 666 | 5,60 | 1 249 | 11,71 |
| 627500 - SERVICES BANCAIRES | 3 338 | 1,34 | 2 580 | 1,35 | 759 | 29,40 |
| 628100 - COTISATIONS | 4 286 | 1,72 | 1 418 | 0,74 | 2 869 | 202,31 |
| | 790 874 | 316,65 | 637 636 | 334,89 | 153 238 | 24,03 |
| VALEUR AJOUTEE | -691 956 | -277,05 | -543 465 | -285,43 | -148 491 | 27,32 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 740160 - SUBVENTION DGS | 580 000 | 232,22 | 710 000 | 372,89 | -130 000 | -18,31 |
| 740170 - SUBVENTION SANTE PUBLIQ | 98 000 | 39,24 | 103 000 | 54,10 | -5 000 | -4,85 |
| 740171 - FINANCEMENTS PRIVES ACTI | 47 678 | 19,09 | 12 322 | 6,47 | 35 356 | 286,94 |
| 740172 - SUBVENTION ANRS/INSERM | 20 800 | 8,33 | | | 20 800 | |
| 740182 - SUBVENTION VILLE DE LYON | | | 3 353 | 1,76 | -3 353 | -100,00 |
| 740183 - SUBVENTION VILLE DE ST ET | 3 000 | 1,20 | 2 975 | 1,56 | 25 | 0,84 |
| 740184 - SUBVENTION VILLE DE NICE | 6 000 | 2,40 | 6 000 | 3,15 | | |
| 740185 - SUBVENTION DEPARTEMENT | 10 000 | 4,00 | 10 000 | 5,25 | | |
| 740186 - SUBVENTION VILLE DE MONT | 10 000 | 4,00 | | | 10 000 | |
| 740190 - SUBVENTION CPAM | 125 878 | 50,40 | 95 056 | 49,92 | 30 822 | 32,43 |
| 740200 - SUBVENTION ARS | 1 259 533 | 504,29 | 832 939 | 437,46 | 426 594 | 51,22 |

Détail des soldes intermédiaires de gestion

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|
| 740213 - SUBV ARS PACA COREVIH | 28 950 | 11,59 | | | 28 950 | |
| 740225 - SUBVENTION COREVIH MAD | 58 000 | 23,22 | 70 700 | 37,13 | -12 700 | -17,96 |
| 740228 - PRESTATIONS FORMATION | | | 6 200 | 3,26 | -6 200 | -100,00 |
| | 2 247 839 | 899,99 | 1 852 545 | 972,96 | 395 294 | 21,34 |
| Impôts, taxes et verst assimilés | | | | | | |
| 631400 - CHARGES FISC/ CONGES | 2 249 | 0,90 | 1 776 | 0,93 | 472 | 26,59 |
| 631410 - CHARGES FISCALES SUR SA | -3 014 | -1,21 | 508 | 0,27 | -3 522 | -693,37 |
| 633300 - PART.FORM.CONTINUE(ORG | 29 382 | 11,76 | 18 071 | 9,49 | 11 311 | 62,59 |
| 635130 - TAXE SUR LES SALAIRES | 78 195 | 31,31 | 64 126 | 33,68 | 14 069 | 21,94 |
| | 106 812 | 42,77 | 84 481 | 44,37 | 22 330 | 26,43 |
| Charges de personnel | | | | | | |
| 641110 - SALAIRES | 1 024 768 | 410,30 | 862 503 | 452,99 | 162 264 | 18,81 |
| 641120 - SALAIRES ARTISTES GUICH | 396 | 0,16 | 726 | 0,38 | -330 | -45,45 |
| 641140 - PROVISIONS SUR PRIME | 9 075 | 3,63 | -200 | -0,11 | 9 275 | NS |
| 641180 - INDEMNITES LICENCIEMENT | | | 14 293 | 7,51 | -14 293 | -100,00 |
| 641200 - CONGES PAYES | 16 549 | 6,63 | 8 726 | 4,58 | 7 823 | 89,65 |
| 641400 - INDEMNITES TRANSPORT | 2 415 | 0,97 | 2 069 | 1,09 | 346 | 16,75 |
| 641420 - INDEMNITE RUPTURE CONVE | | | 12 373 | 6,50 | -12 373 | -100,00 |
| 641430 - PRIME POUVOIR D'ACHAT EX | 40 495 | 16,21 | 2 100 | 1,10 | 38 395 | NS |
| 645100 - COTISATIONS A L'URSSAF/PE | 232 382 | 93,04 | 212 876 | 111,80 | 19 507 | 9,16 |
| 645200 - COTISATIONS MUTUELLE | 10 213 | 4,09 | 9 946 | 5,22 | 267 | 2,69 |
| 645300 - COTISATIONS RETRAITE | 58 268 | 23,33 | 51 030 | 26,80 | 7 239 | 14,19 |
| 645310 - COTISATIONS PREVOYANCE | 14 058 | 5,63 | 11 666 | 6,13 | 2 392 | 20,51 |
| 645330 - COTISATIONS GUSO | 158 | 0,06 | 290 | 0,15 | -132 | -45,59 |
| 645500 - PROV.CH.SOC SUR CONGES | 4 150 | 1,66 | 3 774 | 1,98 | 375 | 9,95 |
| 645520 - CHARGES SUR PRIMES SALA | -11 718 | -4,69 | 377 | 0,20 | -12 095 | NS |
| 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL | 3 218 | 1,29 | 2 891 | 1,52 | 327 | 11,32 |
| 648200 - INDEMNITES DE STAGE | 912 | 0,37 | | | 912 | |
| 648300 - ABONDEMENT PEE | 3 489 | 1,40 | 4 298 | 2,26 | -809 | -18,82 |
| | 1 408 828 | 564,07 | 1 199 737 | 630,10 | 209 091 | 17,43 |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 40 244 | 16,11 | 24 861 | 13,06 | 15 382 | 61,87 |
| Reprises s/ charges et Transferts | | | | | | |
| 781500 - REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL. | | | 38 779 | 20,37 | -38 779 | -100,00 |
| 791000 - TRANSF.CHARGES IJSS | -334 | -0,13 | -224 | -0,12 | -111 | 49,44 |
| 791101 - TRANSFERT DE CHARGES AI | 4 917 | 1,97 | 6 090 | 3,20 | -1 173 | -19,26 |
| 791102 - TRANSFERTS DE CHARGES A | 1 796 | 0,72 | 6 042 | 3,17 | -4 246 | -70,28 |
| 791103 - TRANSFERT DE CHARGES F | 20 835 | 8,34 | | | 20 835 | |
| 791110 - TRANSFERT CHARGES IND P | | | 18 669 | 9,80 | -18 669 | -100,00 |
| | 27 214 | 10,90 | 69 357 | 36,43 | -42 143 | -60,76 |
| Autres produits | | | | | | |
| 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU | 5 | | 8 | | -2 | -28,74 |
| | 5 | | 8 | | -2 | -28,74 |
| Dot. amortissements et provisions | | | | | | |
| 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR. | 10 980 | 4,40 | 5 490 | 2,88 | 5 490 | 100,00 |
| 681500 - DOT.PROV.INDEMNITE RETR | 19 923 | 7,98 | 5 545 | 2,91 | 14 378 | 259,30 |
| | 30 903 | 12,37 | 11 035 | 5,80 | 19 868 | 180,04 |
| Autres charges | | | | | | |
| 654000 - PERTES S/CREANCES IRREC. | 738 | 0,30 | 46 | 0,02 | 691 | NS |
| 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN | 7 | | 149 | 0,08 | -142 | -95,05 |
| | 745 | 0,30 | 196 | 0,10 | 549 | 280,93 |

Détail des soldes intermédiaires de gestion

| | du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois | % | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | Variation relative (montant) | Var. rel. (%) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 35 815 | 14,34 | 82 995 | 43,59 | -47 180 | -56,85 |
| Produits financiers | | | | | | |
| 764000 - REV.DES VALEURS DE PLAC | 3 950 | 1,58 | 1 042 | 0,55 | 2 908 | 279,16 |
| | 3 950 | 1,58 | 1 042 | 0,55 | 2 908 | 279,16 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 39 765 | 15,92 | 84 037 | 44,14 | -44 272 | -52,68 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 771800 - AUTRES PROD.EXCEP.GESTI | 2 040 | 0,82 | | | 2 040 | |
| | 2 040 | 0,82 | | | 2 040 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 671200 - PENALITES ET AMENDES | 1 105 | 0,44 | 402 | 0,21 | 703 | 175,13 |
| 671800 - AUTRES CHAR.EXCEP.GESTI | 7 364 | 2,95 | | | 7 364 | |
| | 8 469 | 3,39 | 402 | 0,21 | 8 067 | NS |
| Résultat exceptionnel | -6 429 | -2,57 | -402 | -0,21 | -6 027 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| 689403 - ENGAGEMENTS A REALISER | 130 000 | 52,05 | 130 000 | 68,28 | | |
| 689405 - ENGAGT A REAL ARS HAUTS | 14 365 | 5,75 | | | 14 365 | |
| 689406 - ENGAGT A REAL ARS NORMA | | | 20 697 | 10,87 | -20 697 | -100,00 |
| 689408 - ENGAGT A REAL ARS RHONE | 12 800 | 5,12 | | | 12 800 | |
| 689412 - ENGAGEMENTS A REALISER | 17 275 | 6,92 | 2 734 | 1,44 | 14 541 | 531,87 |
| 689413 - ENGAGTS A REALISER ARS H | | | 130 | 0,07 | -130 | -100,00 |
| 689414 - ENGAGEMENTS A REALISER | 61 936 | 24,80 | 122 190 | 64,17 | -60 254 | -49,31 |
| 689415 - ENGAGTS A REALISER CPAM | 1 282 | 0,51 | 3 526 | 1,85 | -2 244 | -63,64 |
| 689416 - ENGAGTS A REALISER ANRS | 20 800 | 8,33 | | | 20 800 | |
| 689417 - ENGAGTS A REALISER ARS B | 35 000 | 14,01 | | | 35 000 | |
| 695000 - IS SUR PRODUITS FINANCIER | 948 | 0,38 | 250 | 0,13 | 698 | 279,20 |
| 789400 - REPRISE SUR FONDS DEDIE | -279 277 | -111,82 | -204 847 | -107,59 | -74 431 | 36,33 |
| | 15 128 | 6,06 | 74 681 | 39,22 | -59 553 | -79,74 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 18 208 | 7,29 | 8 955 | 4,70 | 9 253 | 103,33 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS ENIPSE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 183 353 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 208 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Cette somme a été calculée à partir de l'indemnité légale.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 603 | | | 6 603 |
| Immobilisations incorporelles | 6 603 | | | 6 603 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 72 578 | | | 72 578 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 4 402 | | | 4 402 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 76 980 | | | 76 980 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 13 653 | 5 415 | | 19 220 |
| Immobilisations financières | 13 653 | 5 415 | | 19 220 |
| ACTIF IMMOBILISE | 97 236 | 5 415 | | 102 803 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | | 5 415 | 5 415 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | | 5 415 | 5 415 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 625 | | | 5 625 |
| Immobilisations incorporelles | 5 625 | | | 5 625 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 23 167 | 10 980 | | 34 147 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 4 402 | | | 4 402 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 27 569 | 10 980 | | 38 549 |
| ACTIF IMMOBILISE | 33 194 | 10 980 | | 44 174 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 214 497 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 19 220 | | 19 220 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 3 505 | 3 505 | |
| Autres | 170 121 | 170 121 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 21 652 | 21 652 | |
| Total | 214 497 | 195 277 | 19 220 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| SUBVENTION ARS IDF A RECEVOIR | 20 160 |
| SUBV CPAM MARSEILLE TROD A RECEVOIR | 2 464 |
| SUBV CPAM BORDEAUX A RECEVOIR | 2 116 |
| SUBV CPAM PARIS A RECEVOIR | 12 769 |
| SUBV CPAM ROUEN A RECEVOIR | 5 390 |
| DON GILEAD A RECEVOIR | 13 500 |
| SUBV CPAM TROD BRETAGNE A RECEVOIR | 882 |
| SUNV CPAM TROD LYON A RECEVOIR | 9 512 |
| SUBV CPAM TROD HDF A RECEVOIR | 632 |
| SUBV COREVIH PACA 1 A RECEVOIR | 16 250 |
| SUBVENTION SPF A RECEVOIR | 29 400 |
| SUBV ARS OCCITANIE A RECEVOIR | 33 230 |
| Total | 146 305 |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 38 731 | 19 923 | | | 58 654 |
| Total | 38 731 | 19 923 | | | 58 654 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 19 923 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | 293 458 | 279 277 | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 767 668 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 3 366 | 3 366 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 293 458 | 293 458 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 109 085 | 109 085 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 289 701 | 289 701 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 3 808 | 3 808 | | |
| Produits constatés d'avance | 68 250 | 68 250 | | |
| Total | 767 668 | 767 668 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | -14 180 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Des fonds dédiés ont été comptabilisés au 31 décembre 2022 pour la somme de 293 458 €.

Ces fonds sont susceptibles d'être remboursés.

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| FACTURE PELTIEZ A RECEVOIR | 7 884 |
| FACT CODEPS 13 A RECEVOIR | 4 000 |
| FACT ALTO MINHO A RECEVOIR | 4 660 |
| PROV HONORAIRES KAHN | 2 760 |
| PROV HONORAIRES CAC | 6 900 |
| FACT PHICOGIS A RECEVOIR | 59 221 |
| FACT LA POSTE A RECEVOIR | 81 |
| FACTURE LACOUTURE A RECEVOIR | 1 956 |
| FACTURE IC2V A RECEVOIR | 9 000 |
| FACTURE MENAGE A 3 A RECEVOIR | 346 |
| FACTURE ENGIE A RECEVOIR | 871 |
| CONGES A PAYER | 91 867 |
| PROVISION PRIMES POUVOIR D ACHAT | 43 675 |
| OPCO SANTE FORMATION CONTINUE | 13 336 |
| PROV CH/CONGES PAYES | 29 642 |
| PROV/CH.FISC/CONGES PAYES | 8 725 |
| Total | 284 923 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 16 431 | | |
| LOYER ARVAL COPIEUR D AVANCE | 326 | | |
| ASSURANCES D AVANCE | 4 894 | | |
| Total | 21 652 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| FINANCT PRIVE VAN D AVANCE | 31 500 | | |
| DON GILEAD ACTION CESAME PARIS D AV | 30 000 | | |
| FACTURATION CENTRE HOSP LENS D AVAN | 6 750 | | |
| Total | 68 250 | | |

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 58 654 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 58 654 euros

Des engagements de retraite ont été provisionnés pour la somme de 58 654 euros

Cette somme a été calculée à partir de l'indemnité légale et la dette actuarielle au 31 décembre 2022 à hauteur de 44 633 €

Le solde , soit la somme de 14 021 € représente le surplus d'indemnité de départ à la retraite due à Alexandre Antonio qui lui sera versée en juillet 2023 : avec l'accord du bureau il a été retenu une indemnité de 3 mois de salaire (au lieu de 1.5 mois prévu par l'indemnité légale).

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/07/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS ENIPSE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | Montants en euros |
|--|-------------------|
| Total bilan | 1 183 353 |
| Chiffre d'affaires | 249 762 |
| Résultat net comptable (Bénéfice) | 18 208 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS

Le 26/02/2023