



KPMG S.A.
47 avenue Clémenceau
BP 40055
62967 Longuenesse

Association Face Valo Littoral Nord-Pas-de-Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association Face Valo Littoral Nord-Pas-de-Calais
147 Boulevard Victor Hugo - 62100 CALAIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
47 avenue Clémenceau
BP 40055
62967 Longuenesse

Association Face Valo Littoral Nord-Pas-de-Calais

147 Boulevard Victor Hugo - 62100 CALAIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association Face Valo Littoral Nord-Pas-de-Calais,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Face Valo Littoral Nord-Pas-de-Calais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 le trésorier.

Responsabilités du commissaire 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.



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 l'association 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.

Longuenesse, le 14 juin 2023

Association FACEVALO NORD PDC

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	181 768	79 394	102 374	30 125
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				2 755	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 700		2 700	2 170	
	TOTAL (I)	184 468	79 394	105 074	35 051
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	32 412		32 412	23 525
	Autres créances	189 831		189 831	186 331
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	872 275		872 275	971 696	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 833		4 833	
	TOTAL (II)	1 099 351		1 099 351	1 181 553
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 283 819	79 394	1 204 425	1 216 603
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			2 700	2 170	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Association FACEVALO NORD PDC

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	363 000	229 000
	Report à nouveau	268 931	195 439
	Résultat de l'exercice	103 563	207 492
	Total des fonds propres	735 494	631 931
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	6 667	13 333
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	26 722	
Total des autres fonds associatifs	33 389	13 333	
Total des fonds associatifs	768 883	645 264	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	6 000	6 000	
Total des provisions	6 000	6 000	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	210 447	213 453	
Total des fonds dédiés	210 447	213 453	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23	2 131	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	41 781 57 292	40 796 40 461	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		4 435	
Produits constatés d'avance	120 000	264 063	
Total des dettes	219 096	351 886	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 204 425	1 216 603	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	103 563,10	207 492,12	
(1) Dont à moins d'un an	219 096	351 886	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	23	18	

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		50
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	247 565	187 508
	dont ventes de dons en nature	5 874	6 715
	Ventes de prestations de service	213 776	194 017
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	828 486	747 581
	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	1 173	19 346
Utilisations des fonds dédiés	213 453	77 166	
Autres produits	35	233	
	Total des produits d'exploitation	1 504 487	1 225 900
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	328 419	213 916
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 941	28 931
	Salaires et traitements	723 783	526 943
	Charges sociales	89 942	49 013
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 685	9 614
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	210 447	213 453
Autres charges	709	905	
	Total des charges d'exploitation	1 403 925	1 042 774
	RESULTAT D'EXPLOITATION	100 562	183 126

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		100 562	183 126
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	910	558
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		910	558
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4	37
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4	37
RESULTAT FINANCIER		905	521
RESULTAT COURANT avant impôts		101 467	183 647
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		22 685
	Sur opérations en capital	4 358	1 294
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 358	23 979
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 044	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 044	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 314	23 979
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	218	134
TOTAL DES PRODUITS		1 509 755	1 250 438
TOTAL DES CHARGES		1 406 192	1 042 946
EXCEDENT ou DEFICIT		103 563	207 492
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes

Annexe libre

L'association FACE VALO NORD PDC est une association de la Loi du 1^{er} juillet 1901, créée le 24 février 2011. Elle fait partie des structures d'insertion par l'activité économique (SIAE).

En sa qualité d'atelier et chantier d'insertion (ACI), elle propose un accompagnement et une activité professionnelle aux personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières. L'association est conventionnée par l'État et bénéficie d'aides pour accomplir sa mission. Son territoire de travail est le SYMPAC (comprenant les trois EPCI du Calaisis).

Pour assurer cet accompagnement FACE VALO NORD PDC a une activité de ressourcerie, consistant à récupérer gratuitement les objets destinés à l'élimination ou au démantèlement, pour les remettre en état et leur donner une nouvelle vie en les proposant au public, dans un dépôt, moyennant un prix modique.

Les principales sources de récupération sont :

- Les apports volontaires du public (personnes physiques ou organismes).
- Les déchèteries avant élimination.
- Les récupérations organisées par les collectivités locales ou les organismes d'habitat social.
- Les débarras demandés par les particuliers (avant-vente immobilière ou déménagement).
- Une matériauthèque a été créée en 2021 (récupération de de matériaux de chantiers pour réutilisation).

L'association est affiliée au réseau national des ressourceries (160 membres).

L'association est dirigée conjointement avec l'association FACE COTE D'OPALE, dans le cadre d'organes de direction communs.

Pour réaliser sa mission, notre association dispose des moyens humains et matériels suivants ;

Personnel :

Une réorganisationa été opérée au cours de l'exercice 2022. Le personnel se répartit désormais de la manière suivante:

- Un agent de maîtrise coordonnateur avec le bureau de l'association
- Une secrétaire comptable (mise à disposition à mi-temps)
- Une secrétaire administrative (mise à disposition à mi-temps)

Annexe libre

- Trois encadrants techniques
- Une référente socio-professionnel
- Un chargé d'opération Textile migrant
- un technicien en charge de la réparation des DEEE
- Deux médiateurs du tri
- Une moyenne de 30 agents de ressourcerie en contrat à durée déterminé d'insertion à temps partiel

Locaux :

- Un dépôt loué servant de point de stockage, remise en état et vente des objets recyclés, 365 avenue Antoine de ST EXUPERY 62100 CALAIS.
- Un point de vente loué dans le centre commercial Calais Cœur de Vie 6 BD jacquard 62100 CALAIS.

Matériel

- Trois fourgons servant au ramassage des objets recyclés
- Des containers pour le stockage des objets
- Des matériels électroportatifs
- Des micro-ordinateurs et du matériel de bureau.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 204 425** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 509 755** euros et un total **charges** de **1 406 192** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **103 563** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été arrêtés le 5 mai 2023 par le bureau de l'association.

Ces comptes ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du Plan Comptable Général : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'autorité des Normes Comptables (ANC)
- Des normes comptables des personnes morales non commerçantes à but non lucratif : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le règlement ANC 2018-06 offre certaines options de comptabilisation. Notre association a opté :

- Pour la comptabilisation des cotisations, avec l'option retenue sur la base des encaissements est non en fonction de l'exercice de référence.

Il n'y a pas de fonds dédiés contribuant au financement d'immobilisations amortissables

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	35 987		30 490		66 477
Matériel de transport	64 708		47 080	13 600	98 188
Matériel de bureau, mobilier	4 739		12 364		17 103
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	2 755			2 755	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 189		89 934	16 355	181 768
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 170		530		2 700
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 170		530		2 700
TOTAL	110 359		90 464	16 355	184 468

Il n'y a pas d'actifs inaliénables ni de donations temporaires d'usufruit (ANC 2018-06)

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 595	8 624		17 219
Matériel de transport	64 708	6 948	13 600	58 056
Matériel de bureau, mobilier	2 005	2 113		4 119
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 309	17 685	13 600	79 394
TOTAL	75 309	17 685	13 600	79 394

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	6 000			6 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 000			6 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		6 000			6 000
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 700	2 700	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 412	32 412	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	53	53	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	186 779	186 779	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 000	3 000		
Charges constatées d'avances	4 833	4 833		
	TOTAL DES CREANCES	229 776	229 776	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	23	23		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	41 781	41 781		
	Personnel et comptes rattachés	21 258	21 258		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 538	28 538		
	Impôts sur les bénéfices	218	218		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 278	7 278		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	330 447	330 447			
	TOTAL DES DETTES	429 542	429 542		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 112			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	812	657	155	23,58
Autres créances	186 779	183 331	3 448	1,88
TOTAL	187 590	183 988	3 603	1,96

--

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23	18	5	25,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 956	17 292	(337)	-1,95
Dettes fiscales et sociales	25 876	18 600	7 276	39,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		4 435	(4 435)	100,0
TOTAL	42 855	40 346	2 509	6,22

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 833		4 833	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 833		4 833	

--	--	--	--	--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		120 000	120 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		120 000

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	229 000	139 000	5 000	363 000
Report à nouveau	195 439	73 492		268 931
Résultat de l'exercice	207 492	103 563	207 492	103 563
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	13 333		6 667	6 667
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		30 000	3 278	26 722
Provisions réglementées				
TOTAL	645 264	346 055	222 437	768 882

- *Détail des réserves pour projets*

	<i>A nouveau</i>	<i>Dotation</i>	<i>Utilisation</i>	<i>Transfert</i>	<i>net</i>
<i>Développement de l'activité « Vue d'en Face »</i>	20 000				20 000
<i>Développement d'une matériauthèque</i>	10 000				10 000
<i>Investissement matériauthèque</i>	14 000	10 000			24 000
<i>Aménagement de l'atelier de relookage</i>	30 000	15 000			45 000
<i>Renouvellement du matériel</i>	66 000				66 000
<i>Recrutement de personnel administratif</i>	25 000				25 000
<i>Remise aux normes du bâtiment St Ex</i>	20 000	10 000			30 000
<i>Operations de fusion</i>	5000			-5 000	
<i>Reserve avantages sociaux</i>	39 000				39 000
<i>Réserve Achat Immeuble</i>		59 000			59 000
<i>Renouvellement Véhicules</i>		15 000			15 000
<i>Formation du Personnel</i>		30 000			30 000
<i>Total</i>	<i>229 000</i>	<i>139 000</i>		<i>-5000</i>	<i>363 000</i>

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
Sous prefecture TExtile Migrants	57 647	127 217	57 647			127 217	
Projection TUJ	3 318		3 318				
Matériauthèque	152 488		94 321			58 167	
Pacte Ambition IAE		25 063				25 063	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	213 453	152 280	155 286			210 447	

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		12	1
Ouvriers		23	
TOTAL		35	1

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 840	5 200	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 840	5 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 840	5 200	100,00	100,00				