



Sébastien GUILLOIS  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

7 boulevard de Touraine  
BP 70232  
49302 CHOLET CEDEX  
tél : 06 99 65 36 68  
[sguillois@cogep.fr](mailto:sguillois@cogep.fr)

[www.cogep.fr](http://www.cogep.fr)

**ASSOCIATION RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE**  
3, rue Marguerite Thibert  
44200 NANTES

Aux membres de l'Association RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'Association RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurons découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

## **1. CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Cholet, le 8 juin 2023

**COGEP AUDIT CHOLET**

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Sébastien Guillois

**COGEP**  


**Sébastien GUILLOIS**  
Commissaire aux comptes

COGEP



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF  
THE GLOBAL ADVISORY  
AND ACCOUNTING NETWORK





## **SOMMAIRE**

<b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>	
<b>SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31/12/2022</b>	<b>1</b>
<b>BILAN</b>	<b>4</b>
	Verso
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	<b>6</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>8</b>

Sébastien GUILLOIS  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

7 boulevard de Touraine  
BP 70232  
49302 CHOLET CEDEX  
tél : 06 99 65 36 68  
[sguillois@cogep.fr](mailto:sguillois@cogep.fr)

[www.cogep.fr](http://www.cogep.fr)

**ASSOCIATION RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE**  
3, rue Marguerite Thibert  
44200 NANTES

Aux membres de l'Association  
RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE,

## 1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « RÉSEAU SÉCURITÉ NAISSANCE », 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.

## 2. 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. 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.

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.

## **4. 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 le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **5. 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 conseil d'administration.

## **6. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIFS 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.

Cholet, le 8 juin 2023

**COGEP AUDIT CHOLET**

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Sébastien Guillois

The signature of Sébastien Guillois is a stylized, handwritten mark in blue ink. It consists of a large, looped 'S' followed by a smaller, more complex mark that appears to be a combination of 'G' and 'I'. Below the signature is a small, blue, stylized logo.

**Sébastien GUILLOIS**

Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 21 pages

# Bilan Actif

Audit  
Commissaire  
aux comptes

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 821	8 821		
Autres immobilisations incorporelles	150 342	142 260	8 082	74 292
Immobilisations incorporelles en cours				12 003
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	23 495	14 813	8 682	11 293
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 160	27 395	766	3 159
Autres immobilisations corporelles	65 964	47 037	18 926	22 271
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 405		12 405	11 893
<b>TOTAL I</b>	<b>289 186</b>	<b>240 326</b>	<b>48 860</b>	<b>134 910</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 803		42 803	75 070
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 812		11 812	43 565
Valeurs mobilières de placement	296 500	22 444	274 056	1 094 570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 133 571		1 133 571	178 439
Charges constatées d'avance	34 745		34 745	44 333
<b>TOTAL III</b>	<b>1 519 431</b>	<b>22 444</b>	<b>1 496 987</b>	<b>1 435 977</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 808 617</b>	<b>262 770</b>	<b>1 545 848</b>	<b>1 570 886</b>



# Bilan Passif

Audit  
**Commissaire  
aux comptes**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	86 328	86 328
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	510 860	502 040
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 240	8 820
<b>Situation nette</b>	<b>568 949</b>	<b>597 189</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		44 926
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>568 949</b>	<b>642 115</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	487 367	318 808
<b>TOTAL III</b>	<b>487 367</b>	<b>318 808</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 131	481 839
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 472	60 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	130	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 800	67 500
<b>TOTAL V</b>	<b>489 532</b>	<b>609 964</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 545 848</b>	<b>1 570 886</b>



# Compte de résultat

**Audit**  
**Commissaire**  
**aux comptes**

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	116 165	74 360
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	140 630	103 525
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 355 600	1 164 000
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	5 170	5 387
Utilisations des fonds dédiés	25 266	8 644
Autres produits	149	18
<b>TOTAL I</b>	<b>1 642 979</b>	<b>1 355 933</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	867 134	727 521
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 820	19 517
Salaires et traitements	370 286	278 254
Charges sociales	159 074	114 801
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 608	43 623
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	193 825	212 634
Autres charges	2 179	1 490
<b>TOTAL II</b>	<b>1 667 926</b>	<b>1 397 840</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-24 947</b>	<b>-41 907</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	1 039	344
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	134	281
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 173</b>	<b>625</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	22 444	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>22 444</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-21 271</b>	<b>625</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-46 217</b>	<b>-41 283</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	26 190	31 638
Sur opérations en capital	44 926	18 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>71 116</b>	<b>50 251</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	53 107	81
<b>TOTAL VI</b>	<b>53 107</b>	<b>81</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 009	50 170
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>32</b>	<b>67</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 715 269</b>	<b>1 406 809</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 743 509</b>	<b>1 397 988</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 240	8 820
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# ANNEXE

Audit  
Commissaire  
aux comptes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 545 848 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -28 240 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.

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'Association :

L'association RESEAU SECURITE NAISSANCE est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour objet, de manière générale, de contribuer, dans un souci de qualité et de sécurité, au fonctionnement et à la promotion du réseau de soins périnataux, par référence à la charte constitutive dudit réseau.

Le réseau regroupe 23 maternités adhérentes.

Au 31 décembre 2022, le réseau emploie 9 personnes.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège de l'association est situé 3 rue Marguerite Thibert à NANTES (44200).

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>6</b>



# Règles et méthodes comptables

**Audit  
Commissaire  
aux comptes**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Faits caractéristiques

Néant.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

- |  |            |
|--|------------|
| • Logiciels                                | 1 à 3 ans, |
| • Développement site internet              | 1 à 5 ans, |
| • Agencements, aménagements, installations | 9 ans,     |
| • Matériel et outillage                    | 5 ans,     |
| • Matériel de bureau et informatique       | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier                                 | 10 ans.    |

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

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

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

## Créances et dettes

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

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet de provision.

Compte tenu de l'âge et du turn over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 487 367 €

**Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

**Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 672 € TTC.

Audit  
Commissaire  
aux comptes

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- Patrimoine intégré	86 328				86 328
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	502 040	8 820			510 860
<b>Report à nouveau</b>					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	8 820	-8 820		28 240	-28 240
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	44 926			44 926	
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>642 115</b>			<b>73 166</b>	<b>568 949</b>

# Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Audit  
Commissaire  
aux comptes

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dossier Simulation	30 000	2 300	2 300	
Dossier Logiciel GE	69 849	42 626	42 626	
<b>TOTAL</b>	<b>99 849</b>	<b>44 926</b>	<b>44 926</b>	



# Tableaux de suivi des fonds dédiés

Audit  
Commissaire  
aux comptes

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
MIG CPDPN	105 000	20 312	13 244		7 068
PROJET SRAE - RESO'PEDIA	288 800	166 895		91 335	258 230
SIMULATION IN SITU	58 640	1 271			1 271
PROJET "COMMUNIQUER SUR ALCOOL"	37 500	30 544	12 022		18 522
PROVISION REVALORISATION SEGUR		71 190		57 490	128 681
ETUDE COROPREG	32 200	28 595			28 595
PROJET 1000 JOURS	45 000			45 000	45 000
<b>Total</b>	<b>567 140</b>	<b>318 807</b>	<b>25 266</b>	<b>193 825</b>	<b>487 367</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C

**Dons manuels**

**Total**

**Legs et donations**

**Total**

**Total**

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206 285		12 003
<b>TOTAL</b>	<b>206 285</b>		<b>12 003</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	23 495		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	28 160		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	58 099		8 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>109 754</b>		<b>8 154</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 893		512
<b>TOTAL</b>	<b>11 893</b>		<b>512</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>327 932</b>		<b>20 668</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 003	47 122	159 163
<b>TOTAL</b>	<b>12 003</b>	<b>47 122</b>	<b>159 163</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			23 495
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			28 160
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		289	65 964
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>		<b>289</b>	<b>117 619</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			12 405
<b>TOTAL</b>			<b>12 405</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 003</b>	<b>47 411</b>	<b>289 186</b>

# Etat des amortissements

Audit  
Commissaire  
aux comptes

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				119 990	78 213	47 122	151 081
TOTAL				119 990	78 213	47 122	151 081
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				12 202	2 611		14 813
Installations techniques, matériel et outillage industriel				25 002	2 393		27 395
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				35 829	11 498	289	47 037
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				73 032	16 502	289	89 245
TOTAL GENERAL				193 022	94 715	47 411	240 326
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des créances

Audit  
Commissaire  
aux comptes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 405		12 405
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	42 803	42 803	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	11 812	11 812	
Charges constatées d'avance	34 745	34 745	
<b>TOTAL</b>	<b>101 764</b>	<b>89 360</b>	<b>12 405</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice



# Etat des dettes

Audit  
Commissaire  
aux comptes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	388 131	388 131		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 182	15 182		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	43 291	43 291		
Impôts sur les bénéfices	32	32		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 966	23 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	130	130		
Produits constatés d'avance	18 800	18 800		
<b>TOTAL</b>	<b>489 532</b>	<b>489 532</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

# Charges à payer et produits à recevoir



Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 911	459 770
Dettes fiscales et sociales	23 176	21 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>394 087</b>	<b>480 954</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 200	22 041
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>22 041</b>

# Produits et charges constatés d'avance

**Audit  
Commissaire  
aux comptes**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	18 800	67 500
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>18 800</b>	<b>67 500</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	34 745	44 333
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>34 745</b>	<b>44 333</b>

# Transferts de charges

Audit  
Commissaire  
aux comptes

Nature des transferts de charges	Montant
Formations - prise en charge OPCO/TRANSITION PRO	5 170
<b>Total</b>	<b>5 170</b>



COGEP

# In Extenso

*Associations, Fondations, Fonds de dotation*

## **ASSO RESEAU SECURITE NAISSANCE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

3 RUE MARGUERITE THIBERT

44200 NANTES

**SIRET : 42082444300055**

**IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE**

1 rue Benjamin Franklin

44801 Saint Herblain cedex

Tél : 02 51 80 18 00

# Sommaire

**ATTESTATION**

Attestation	1
-------------	---

**COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan	6
Effectif moyen	7
Règles et méthodes comptables	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableaux de suivi des fonds dédiés	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des créances	15
Etat des dettes	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Détail du résultat exceptionnel	20

**DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RESEAU SECURITE NAISSANCE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 545 848 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>1 642 979 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>-28 240 €</b>

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

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

Fait à Nantes

Le 07/04/2023

Caroline BARRAUD

Yoann JUTEL

Manager

Expert-comptable

Associé

DocuSigned by:

JUTEL Yoann

42A804E489394FF...

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 821	8 821		
Autres immobilisations incorporelles	150 342	142 260	8 082	74 292
Immobilisations incorporelles en cours				12 003
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	23 495	14 813	8 682	11 293
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 160	27 395	766	3 159
Autres immobilisations corporelles	65 964	47 037	18 926	22 271
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 405		12 405	11 893
<b>TOTAL I</b>	<b>289 186</b>	<b>240 326</b>	<b>48 860</b>	<b>134 910</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 803		42 803	75 070
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 812		11 812	43 565
Valeurs mobilières de placement	296 500	22 444	274 056	1 094 570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 133 571		1 133 571	178 439
Charges constatées d'avance	34 745		34 745	44 333
<b>TOTAL III</b>	<b>1 519 431</b>	<b>22 444</b>	<b>1 496 987</b>	<b>1 435 977</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>IV</b>				
<b>V</b>				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 808 617</b>	<b>262 770</b>	<b>1 545 848</b>	<b>1 570 886</b>

# Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	86 328	86 328
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	510 860	502 040
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 240	8 820
<b>Situation nette</b>	<b>568 949</b>	<b>597 189</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		44 926
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>568 949</b>	<b>642 115</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	487 367	318 808
<b>TOTAL III</b>	<b>487 367</b>	<b>318 808</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 131	481 839
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 472	60 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	130	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 800	67 500
<b>TOTAL V</b>	<b>489 532</b>	<b>609 964</b>
Ecart de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 545 848</b>	<b>1 570 886</b>



# Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	116 165	74 360
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	140 630	103 525
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 355 600	1 164 000
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	5 170	5 387
Utilisations des fonds dédiés	25 266	8 644
Autres produits	149	18
<b>TOTAL I</b>	<b>1 642 979</b>	<b>1 355 933</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	867 134	727 521
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 820	19 517
Salaires et traitements	370 286	278 254
Charges sociales	159 074	114 801
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 608	43 623
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	193 825	212 634
Autres charges	2 179	1 490
<b>TOTAL II</b>	<b>1 667 926</b>	<b>1 397 840</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-24 947</b>	<b>-41 907</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	1 039	344
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	134	281
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 173</b>	<b>625</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	22 444	
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>22 444</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-21 271</b>	<b>625</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-46 217</b>	<b>-41 283</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	26 190	31 638
Sur opérations en capital	44 926	18 613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>71 116</b>	<b>50 251</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	53 107	81
<b>TOTAL VI</b>	<b>53 107</b>	<b>81</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 009	50 170
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>32</b>	<b>67</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 715 269</b>	<b>1 406 809</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 743 509</b>	<b>1 397 988</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-28 240	8 820
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 545 848 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -28 240 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.

## PRESENTATION GENERALE

### **Activité de l'Association :**

L'association RESEAU SECURITE NAISSANCE est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

Elle a pour objet, de manière générale, de contribuer, dans un souci de qualité et de sécurité, au fonctionnement et à la promotion du réseau de soins périnatals, par référence à la charte constitutive dudit réseau.

Le réseau regroupe 23 maternités adhérentes.

Au 31 décembre 2022, le réseau emploie 9 personnes.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

### **Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :**

Le siège de l'association est situé 3 rue Marguerite Thibert à NANTES (44200).

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	6

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Faits caractéristiques

Néant.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

- |  |            |
|--|------------|
| • Logiciels                                | 1 à 3 ans, |
| • Développement site internet              | 1 à 5 ans, |
| • Agencements, aménagements, installations | 9 ans,     |
| • Matériel et outillage                    | 5 ans,     |
| • Matériel de bureau et informatique       | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier                                 | 10 ans.    |

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

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

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

## Créances et dettes

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

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas fait l'objet de provision.

Compte tenu de l'âge et du turn over lié à l'activité, le montant des engagements retraite a été estimé non significatif.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 487 366 €

**Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

**Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 672 € TTC.

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	86 328				86 328
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	502 040	8 820			510 860
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	8 820	-8 820	16 759	44 999	-28 240
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	44 926			44 926	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	642 115		16 759	89 925	568 949

# Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dossier Simulation	30 000	2 300	2 300	
Dossier Logiciel GE	69 849	42 626	12 613	30 013
TOTAL	99 849	44 926	14 913	30 013



Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
MIG CPDPN	105 000	20 312	13 244		7 068
PROJET SRAE - RESO'PEDIA	288 800	166 895		91 335	258 230
SIMULATION IN SITU	58 640	1 271			1 271
PROJET "COMMUNIQUER SUR ALCOOL"	37 500	30 544	12 022		18 522
PROVISION REVALORISATION SEGUR		71 190		57 490	128 680
ETUDE COROPREG	32 200	28 595			28 595
PROJET 1000 JOURS	45 000			45 000	45 000
Total	567 140	318 807	25 266	193 825	487 366

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206 285		
TOTAL	206 285		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	23 495		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	28 160		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	58 099		8 154
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	109 754		8 154
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 893		512
TOTAL	11 893		512
TOTAL GENERAL	327 932		8 666
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		47 122	159 163
TOTAL		47 122	159 163
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			23 495
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			28 160
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		289	65 964
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		289	117 619
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			12 405
TOTAL			12 405
TOTAL GENERAL		47 411	289 186

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles				119 990	78 213	47 122	151 081	
TOTAL				119 990	78 213	47 122	151 081	
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				12 202	2 611		14 813	
Installations techniques, matériel et outillage industriel				25 002	2 393		27 395	
Installations générales, agencements et aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier				35 829	11 498	289	47 037	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				73 032	16 502	289	89 245	
TOTAL GENERAL				193 022	94 715	47 411	240 326	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 405		12 405
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	42 803	42 803	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	11 812	11 812	
Charges constatées d'avance	34 745	34 745	
	<b>TOTAL</b>	<b>89 360</b>	<b>12 405</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice  
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	388 131	388 131		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	15 182	15 182		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	43 291	43 291		
Impôts sur les bénéfices	32	32		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 966	23 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	130	130		
Produits constatés d'avance	18 800	18 800		
<b>TOTAL</b>	<b>489 532</b>	<b>489 532</b>		

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 911	459 770
Dettes fiscales et sociales	23 176	21 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>394 087</b>	<b>480 954</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 200	22 041
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 200</b>	<b>22 041</b>

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	18 800	67 500
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>18 800</b>	<b>67 500</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	34 745	44 333
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>34 745</b>	<b>44 333</b>

# Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Formations - prise en charge OPCO/TRANSITION PRO	5 170
Total	5 170



# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<strong>Produits Exceptionnels</strong>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 190.25	31 638.00	-5 447.75	-17.22
77150000 SUBVENTIONS/SPONSOR.	24 515.25	24 300.00	215.25	0.88
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 675.00	7 338.00	-5 663.00	-77.17
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 926.00	18 613.00	26 313.00	141.37
77700000 SUBV. INVEST. VIREES AU RESULTAT	44 926.00	18 613.00	26 313.00	141.37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<strong>TOTAL DES PRODUITS</strong>	<strong>71 116.25</strong>	<strong>50 251.00</strong>	<strong>20 865.25</strong>	<strong>41.52</strong>
<strong>Charges Exceptionnelles</strong>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	53 107.04	80.95	53 026.09	+1 000.00
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	53 107.04	80.95	53 026.09	+1 000.00
<strong>TOTAL DES CHARGES</strong>	<strong>53 107.04</strong>	<strong>80.95</strong>	<strong>53 026.09</strong>	<strong>65 504.74</strong>
<strong>RESULTAT EXCEPTIONNEL</strong>	<strong>18 009.21</strong>	<strong>50 170.05</strong>	<strong>-32 160.84</strong>	<strong>-64.10</strong>

# Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	8 820.96	55 942.54	-47 121.58	-84.23
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-8 820.96	-55 942.54	47 121.58	84.23
Autres immobilisations incorporelles	8 081.65	74 292.26	-66 210.61	-89.12
20810000 DVPT BASE DONNES INFORM.	150 341.99	138 339.48	12 002.51	8.68
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-142 260.34	-64 047.22	-78 213.12	-122.12
Immobilisations incorporelles en cours		12 002.51	-12 002.51	-100.00
23200000 IMMOBIL.INCORPOR.EN COURS		12 002.51	-12 002.51	-100.00
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 682.23	11 292.76	-2 610.53	-23.12
21450000 AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI	23 494.83	23 494.83		
28145000 AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	-14 812.60	-12 202.07	-2 610.53	-21.40
Installations tech., matériel et outillages industriels	765.53	3 158.58	-2 393.05	-75.75
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	28 160.15	28 160.15		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-27 394.62	-25 001.57	-2 393.05	-9.57
Autres immobilisations corporelles	18 926.42	22 270.90	-3 344.48	-15.02
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	50 834.75	42 970.31	7 864.44	18.30
21840000 MOBILIER	15 129.14	15 129.14		
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA	-40 294.67	-30 598.66	-9 696.01	-31.69
28184000 AMORT. MOBILIER	-6 742.80	-5 229.89	-1 512.91	-28.93
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 404.62	11 892.67	511.95	4.31
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	12 404.62	11 892.67	511.95	4.31
TOTAL I	48 860.45	134 909.68	-86 049.23	-63.78
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	42 803.06	75 069.90	-32 266.84	-42.98
41100001 CLIENTS	42 803.06	75 069.90	-32 266.84	-42.98
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 811.50	43 564.75	-31 753.25	-72.89
40100001 FOURNISSEURS	499.14		499.14	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	10 112.36	21 524.18	-11 411.82	-53.02
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	1 200.00	20 682.65	-19 482.65	-94.20
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		73.01	-73.01	-100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 284.91	-1 284.91	-100.00
Valeurs mobilières de placement	274 056.49	1 094 569.59	-820 513.10	-74.96
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	296 500.00	296 500.00		
50820800 COMPTE A TERME		798 069.59	-798 069.59	-100.00
59000000 DEPRECIATION DES VMP	-22 443.51		-22 443.51	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 133 571.23	178 439.23	955 132.00	535.27
51210000 LCL	1 057 591.21	97 989.81	959 601.40	979.28
51215000 PAYPAL	977.56	3 605.62	-2 628.06	-72.88
51220000 LIVRET A	75 002.46	76 843.80	-1 841.34	-2.40
Charges constatées d'avance	34 744.95	44 333.10	-9 588.15	-21.63
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	34 744.95	44 333.10	-9 588.15	-21.63
<b>TOTAL III</b>	<b>1 496 987.23</b>	<b>1 435 976.57</b>	<b>61 010.66</b>	<b>4.25</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 545 847.68</b>	<b>1 570 886.25</b>	<b>-25 038.57</b>	<b>-1.59</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	86 328.32	86 328.32		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	86 328.32	86 328.32		
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	510 860.37	502 039.95	8 820.42	1.76
10680000 AUTRES RESERVES	510 860.37	502 039.95	8 820.42	1.76
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-28 240.05</b>	<b>8 820.42</b>	<b>-37 060.47</b>	<b>-420.17</b>
<b>Situation nette</b>	<b>568 948.64</b>	<b>597 188.69</b>	<b>-28 240.05</b>	<b>-4.73</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		44 926.00	-44 926.00	-100.00
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	69 849.00	99 849.00	-30 000.00	-30.05
13912000 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	-69 849.00	-54 923.00	-14 926.00	-27.18
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>568 948.64</b>	<b>642 114.69</b>	<b>-73 166.05</b>	<b>-11.39</b>
Comptes de liaison II				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	487 366.80	318 807.80	168 559.00	52.87
19400000 FONDS DEDIES S/SUB FONCT	487 366.80	318 807.80	168 559.00	52.87
<b>TOTAL III</b>	<b>487 366.80</b>	<b>318 807.80</b>	<b>168 559.00</b>	<b>52.87</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 130.51	481 839.33	-93 708.82	-19.45
40100001 FOURNISSEURS	17 219.36	22 069.43	-4 850.07	-21.98
40810000 FOURNISS.FACT NON PARVENUES	370 911.15	459 769.90	-88 858.75	-19.33
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	82 471.73	60 624.43	21 847.30	36.04
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE	400.13	836.36	-436.23	-52.15
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	14 782.00	13 486.00	1 296.00	9.61
43100000 SECURITE SOCIALE	20 903.05	16 639.00	4 264.05	25.63

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
43730000 CAISSES DE RETRAITE	8 515.63	6 384.42	2 131.21	33.40
43760000 MUTUELLE	388.63	323.90	64.73	20.06
43780000 CAISSE DE PREVOYANCE	5 313.93	3 651.30	1 662.63	45.55
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	8 170.00	7 485.00	685.00	9.15
44210000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 809.36	1 698.42	1 110.94	65.43
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	32.00	67.00	-35.00	-52.24
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	17 983.00	5 463.00	12 520.00	229.18
44713000 PARTICIPATION EMPLO	2 950.00	4 377.03	-1 427.03	-32.60
44820000 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	224.00	213.00	11.00	5.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	130.00		130.00	-
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES	130.00		130.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 800.00	67 500.00	-48 700.00	-72.15
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 800.00	67 500.00	-48 700.00	-72.15
<b>TOTAL V</b>	<b>489 532.24</b>	<b>609 963.76</b>	<b>-120 431.52</b>	<b>-19.74</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 545 847.68</b>	<b>1 570 886.25</b>	<b>-25 038.57</b>	<b>-1.59</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	116 164.59	74 360.24	41 804.35	56.22
75600000 COTISATIONS RSN DES ETS	116 164.59	74 360.24	41 804.35	56.22
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	140 630.00	103 525.00	37 105.00	35.84
70600000 INSCRIPTIONS CONGRES	140 630.00	103 525.00	37 105.00	35.84
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 355 600.00	1 164 000.00	191 600.00	16.46
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 355 600.00	1 164 000.00	191 600.00	16.46
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	5 170.31	5 386.75	-216.44	-4.03
79000000 TRANSFERT DE CHARGES	5 170.31	4 704.91	465.40	9.88
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		681.84	-681.84	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	25 266.00	8 643.60	16 622.40	192.30
78940000 ENGAGEMENT ANTERIEUR REAL	25 266.00	8 643.60	16 622.40	192.30
Autres produits	148.54	17.62	130.92	727.78
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	148.54	17.62	130.92	727.78
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 642 979.44</b>	<b>1 355 933.21</b>	<b>287 046.23</b>
				<b>21.17</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	867 134.10	727 520.61	139 613.49	19.19
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	46 885.00	24 895.00	21 990.00	88.33
60610000 ELECTRICITE	1 309.60	1 269.72	39.88	3.15
60630000 FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEME	4 504.98	5 203.09	-698.11	-13.42
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 297.97	4 219.88	-921.91	-21.85
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 153.49	2 015.48	138.01	6.85
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	57 899.48	57 543.17	356.31	0.62
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES FORMATION	66 517.30	33 879.95	32 637.35	96.33
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 578.41	4 348.13	3 230.28	74.29
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	10 080.00	10 230.52	-150.52	-1.48
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 060.00	196.80	1 863.20	945.69
61510000 ENTRETIENS LOCAUX	3 558.46	4 045.33	-486.87	-12.04
61560000 MAINTENANCE	20 093.96	23 615.36	-3 521.40	-14.91
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 792.95	3 737.42	55.53	1.50
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	50.00	71.99	-21.99	-30.56
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	372 250.87	332 618.33	39 632.54	11.92
62262000 HONORAIRES CAC	5 672.00	5 500.01	171.99	3.13
62263000 HONORAIRES BAUDOIN H.	12 378.00	12 968.40	-590.40	-4.55
62264000 HONORAIRES COMPTABLES	18 952.20	12 762.60	6 189.60	48.49
62267000 PT ACTES MEDIC. ET PARAME	67 805.00	79 143.00	-11 338.00	-14.33

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
62268000 HONORAIRES DIVERS	9 443.10	5 993.52	3 449.58	57.54
62280000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	203.70	152.15	51.55	34.21
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	26 504.34	7 698.80	18 805.54	244.25
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	42 090.46	33 775.26	8 315.20	24.62
62570000 RECEPTIONS	54 469.70	37 725.27	16 744.43	44.39
62630000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	24 892.81	21 489.40	3 403.41	15.84
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	430.32	331.83	98.49	29.52
62810000 CONCOURS DIVERS	2 260.00	2 090.20	169.80	8.13
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	33 819.96	19 517.43	14 302.53	73.28
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	17 983.00	5 463.00	12 520.00	229.18
63130000 FORMATION CONTINUE	5 585.16	4 377.03	1 208.13	27.60
63150000 CH. FISCALES S/CP ET RTT	11.00	-129.00	140.00	-108.53
63512000 TAXES FONCIERES	10 240.80	9 806.40	434.40	4.44
Salaires et traitements	370 286.23	278 253.95	92 032.28	33.07
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	339 747.86	248 020.57	91 727.29	36.98
64120000 CONGES PAYES	1 296.00	-8 687.00	9 983.00	-114.92
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	29 242.37	29 202.60	39.77	0.13
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS EXO		9 717.78	-9 717.78	-100.00
Charges sociales	159 073.61	114 801.28	44 272.33	38.56
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	87 731.39	65 644.36	22 087.03	33.65
64530000 COTISATIONS MEDERIC	31 708.05	23 895.16	7 812.89	32.70
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	11 943.43	9 280.39	2 663.04	28.70
64550000 CHARGES SOCIALES CP	685.00	-4 848.00	5 533.00	-114.13
64561000 COTISATIONS MUTUELLE	2 299.69	1 916.68	383.01	19.98
64580000 COTISATIONS PREVOYANCE	12 760.75	8 514.70	4 246.05	49.86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 206.30	851.99	354.31	41.55
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 175.00	6 650.00	-475.00	-7.14
64800010 TICKETS RESTAURANTS	4 564.00	2 896.00	1 668.00	57.60
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 608.01	43 623.40	-2 015.39	-4.62
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	25 106.08	24 760.20	345.88	1.40
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	16 501.93	18 863.20	-2 361.27	-12.52
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	193 825.00	212 634.00	-18 809.00	-8.85
68940000 ENG.SUR SUBV. ATTRIBUEES	193 825.00	212 634.00	-18 809.00	-8.85
Autres charges	2 179.19	1 489.81	689.38	46.24
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	1 883.61	1 473.81	409.80	27.82
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	295.58	16.00	279.58	+1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>1 667 926.10</b>	<b>1 397 840.48</b>	<b>270 085.62</b>	<b>19.32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-24 946.66</b>	<b>-41 907.27</b>	<b>16 960.61</b>	<b>-40.47</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations	1 038.66	343.80	694.86	202.03
76000000 INTERETS LIVRET A	1 038.66	343.80	694.86	202.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	134.25	280.84	-146.59	-52.31
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	134.25	280.84	-146.59	-52.31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 172.91</b>	<b>624.64</b>	<b>548.27</b>	<b>87.77</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	22 443.51		22 443.51	-
68665000 DOTATION PROVISION DEPRECIATION ELEMENTS FINANCIER..	22 443.51		22 443.51	-
Intérêts et charges assimilées				



COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>22 443.51</b>		<b>22 443.51</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-21 270.60</b>	<b>624.64</b>	<b>-21 895.24</b>	<b>-3 505.26</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-46 217.26</b>	<b>-41 282.63</b>	<b>-4 934.63</b>	<b>11.95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	26 190.25	31 638.00	-5 447.75	-17.22
77150000 SUBVENTIONS/SPONSOR.	24 515.25	24 300.00	215.25	0.88
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 675.00	7 338.00	-5 663.00	-77.17
Sur opérations en capital	44 926.00	18 613.00	26 313.00	141.37
77700000 SUBV. INVEST. VIREES AU RESULTAT	44 926.00	18 613.00	26 313.00	141.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>71 116.25</b>	<b>50 251.00</b>	<b>20 865.25</b>	<b>41.52</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	53 107.04	80.95	53 026.09	+1 000.00
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	53 107.04	80.95	53 026.09	+1 000.00
<b>TOTAL VI</b>	<b>53 107.04</b>	<b>80.95</b>	<b>53 026.09</b>	<b>65 504.74</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>18 009.21</b>	<b>50 170.05</b>	<b>-32 160.84</b>	<b>-64.10</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	32.00	67.00	-35.00	-52.24
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	32.00	67.00	-35.00	-52.24
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 715 268.60</b>	<b>1 406 808.85</b>	<b>308 459.75</b>	<b>21.93</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 743 508.65</b>	<b>1 397 988.43</b>	<b>345 520.22</b>	<b>24.72</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-28 240.05</b>	<b>8 820.42</b>	<b>-37 060.47</b>	<b>-420.17</b>

# In Extenso

IN EXTENSO OUEST ATLANTIQUE  
1 rue Benjamin Franklin  
44801 Saint Herblain cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés