Vincent SUTTER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
25 avenue du Président Kennedy
68200 MULHOUSE

ASSOCIATION CISEP

(Centre d'Insertion Sociale Et Professionnelle)

Résidence la Forêt - Bât R - Rue Markstein
68270 WITTENHEIM

SIRET : 479 121 550 00012

Rapports du Commissaire aux Comptes
au 31 décembre 2022

Vincent SUTTER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
25 avenue du Président Kennedy
68200 MULHOUSE

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION CISEP
(Centre d'Insertion Sociale Et Professionnelle)

Résidence la Forêt - Bât R - Rue Markstein

68270 WITTENHEIM

SIRET : 479 121 550 00012

Vincent SUTTER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
25 avenue du Président Kennedy
68200 MULHOUSE

Association CISEP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**ASSOCIATION CISEP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, précisant le traitement comptable de primes exceptionnelles attribuées aux salariés de votre association.

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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des rapports du Président et des autres documents adressés aux Membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels

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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Fait à Mulhouse,
Le 10 novembre 2023

Vincent SUTTER
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

COMMISSAIRE AUX COMPTES Vincent SUTTER près la Cour d'Appel de Colmar

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 Brut	Amort. & Dépréc.	Net	01/01/2021 au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	720,00	480,00	240,00	480,00
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	8 898,10	7 360,21	1 537,89	1 119,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	324,80		324,80	324,80
TOTAL (I)	**9 942,90**	**7 840,21**	**2 102,69**	**1 924,09**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	-23,86		-23,86	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	168 939,62		168 939,62	139 533,64
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**168 915,76**		**168 915,76**	**139 533,64**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**178 858,66**	**7 840,21**	**171 018,45**	**141 457,73**

BILAN PASSIF

COMMISSAIRE AUX COMPTES Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	94 558,82	62 489,16
Report à nouveau		22 488,94
Excédent ou déficit de l'exercice	16 783,62	9 580,72
Situation nette (sous total)	*111 342,44*	*94 558,82*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**111 342,44**	**94 558,82**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 899,50	10 653,53
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 776,51	36 245,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**59 676,01**	**46 898,91**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**171 018,45**	**141 457,73**

COMPTE DE RÉSULTAT

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	204 120,90	178 959,95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		1 525,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,02	79,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**204 133,92**	**180 565,37**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 013,35	1 004,81
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	33 959,99	28 468,84
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	750,52	746,92
Salaires et traitements	123 919,42	111 888,93
Charges sociales	26 196,50	27 874,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	969,40	1 246,54
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1,96	1,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**187 811,14**	**171 232,32**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 322,78**	**9 333,05**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	460,84	247,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobillères de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**460,84**	**247,67**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**460,84**	**247,67**

COMPTE DE RÉSULTAT

Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**16 783,62**	**9 580,72**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**204 594,76**	**180 813,04**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**187 811,14**	**171 232,32**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**16 783,62**	**9 580,72**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 171 018,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 16 783,62 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/10/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Des primes exceptionnelles ont été provisionné cette année afin de compenser les hausses de salaires qui n'ont pas pu être faite les années précédentes.

La continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

- Logiciel	3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

COMMISSAIRE AUX COMPTES Vincent SUTTER Colmar

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels de bureau 3 à 5 ans

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**	720		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		7 750		1 148
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL	7 750		1 148
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL			
			TOTAL GENERAL	8 470		1 148

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles		**TOTAL**			720	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				8 898	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
			TOTAL			8 898	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
			TOTAL				
			TOTAL GENERAL			9 618	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		240	240		480
	TOTAL	240	240		480
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 631	729		7 360
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 631	729		7 360
	TOTAL GENERAL	**6 871**	**969**		**7 840**

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	325		325
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-24	-24	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	**301**	**-24**	**325**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Vincent SUTTER

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		10 900	10 900		
Personnel & comptes rattachés		29 982	29 982		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		17 463	17 463		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 331	1 331		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**59 676**	**59 676**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMMISSAIRE AUX COMPTES Vincent SUTTER Colmar

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 907
Dettes fiscales et sociales	26 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**32 577**

Vincent SUTTER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
25 avenue du Président Kennedy
68200 MULHOUSE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION CISEP
(Centre d'Insertion Sociale Et Professionnelle)

Résidence la Forêt - Bât R - Rue Markstein

68270 WITTENHEIM

SIRET : 479 121 550 00012

Vincent SUTTER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
25 avenue du Président Kennedy
68200 MULHOUSE

Association CISEP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Membres,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'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.

Fait à Mulhouse,
Le 10 novembre 2023

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Vincent SUTTER
Cour d'Appel

Vincent SUTTER
Commissaire aux comptes

Association CISEP

Résidence la Forêt

68270 WITTENHEIM

Exercice clos le : 31 décembre 2022

SIRET : 47912155000012

SAS KAPPA CONSULTANTS
BP 62146 Parc des Collines
11 Avenue de Strasbourg - DIDENHEIM
68060 MULHOUSE CEDEX

Tel : 03-89-33-14-14
Fax : 03-89-43-86-22

E-mail : kappa@kappasud.com

ATTESTATION

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association CISEP

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/09/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	**204 133,92 €**
Résultat net comptable	**16 783,62 €**
Total du bilan	**171 018,45 €**

Fait à DIDENHEIM,
Le 24/10/2023.

Élise BECQUET-MARESCHERIE,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	**4**
Bilan Actif	**5**
Bilan Passif	**6**
Compte de Résultat	**7**
ANNEXE COMPTABLE	**9**
DETAILS DES COMPTES	**17**
Bilan Actif détaillé	**18**
Bilan Passif détaillé	**19**
Compte de Résultat détaillé	**20**

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	720,00	480,00	240,00	480,00
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	8 898,10	7 360,21	1 537,89	1 119,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	324,80		324,80	324,80
TOTAL (I)	**9 942,90**	**7 840,21**	**2 102,69**	**1 924,09**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	-23,86		-23,86	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	168 939,62		168 939,62	139 533,64
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**168 915,76**		**168 915,76**	**139 533,64**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**178 858,66**	**7 840,21**	**171 018,45**	**141 457,73**

BILAN PASSIF

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	94 558,82	62 489,16
Report à nouveau		22 488,94
Excédent ou déficit de l'exercice	16 783,62	9 580,72
Situation nette (sous total)	*111 342,44*	*94 558,82*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**111 342,44**	**94 558,82**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 899,50	10 653,53
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 776,51	36 245,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**59 676,01**	**46 898,91**
Ecarts de conversion passif **(V)**		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**171 018,45**	**141 457,73**

COMPTE DE RÉSULTAT

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	204 120,90	178 959,95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		1 525,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,02	79,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**204 133,92**	**180 565,37**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 013,35	1 004,81
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	33 959,99	28 468,84
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	750,52	746,92
Salaires et traitements	123 919,42	111 888,93
Charges sociales	26 196,50	27 874,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	969,40	1 246,54
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1,96	1,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**187 811,14**	**171 232,32**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 322,78**	**9 333,05**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	460,84	247,67
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 (III)	**460,84**	**247,67**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**460,84**	**247,67**

COMPTE DE RÉSULTAT

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**16 783,62**	**9 580,72**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**204 594,76**	**180 813,04**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**187 811,14**	**171 232,32**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**16 783,62**	**9 580,72**

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 171 018,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 16 783,62 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/10/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Des primes exceptionnelles ont été provisionné cette année afin de compenser les hausses de salaires qui n'ont pas pu être faite les années précédentes.

La continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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

- Logiciel 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels de bureau 3 à 5 ans

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	720		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 750		1 148
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	7 750		1 148
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	8 470		1 148

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			720	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			8 898	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			8 898	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			9 618	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		240	240		480
	TOTAL	240	240		480
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 631	729		7 360
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 631	729		7 360
	TOTAL GENERAL	**6 871**	**969**		**7 840**

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		325		325
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-24	-24	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)			
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX		**301**	**-24**	**325**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		10 900	10 900		
Personnel & comptes rattachés		29 982	29 982		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		17 463	17 463		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	1 331	1 331		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**59 676**	**59 676**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 907
Dettes fiscales et sociales	26 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**32 577**

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	720,00	480,00	240,00	480,00
205000 conces.brev.lic.marq	*720,00*		*720,00*	*720,00*
280500 amort conce.brev.lic		*480,00*	*-480,00*	*-240,00*
Immobilisations corporelles				
Autres	8 898,10	7 360,21	1 537,89	1 119,29
218300 mat bureaux informatique	*8 898,10*		*8 898,10*	*7 750,10*
281830 amort mat bur inform		*7 360,21*	*-7 360,21*	*-6 630,81*
Immobilisations financières				
Autres	324,80		324,80	324,80
275000 depot cautionnements verses	*324,80*		*324,80*	*324,80*
TOTAL (I)	**9 942,90**	**7 840,21**	**2 102,69**	**1 924,09**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	-23,86		-23,86	
438790 ijss a recevoir	*-23,86*		*-23,86*	
Disponibilités	168 939,62		168 939,62	139 533,64
512100 banque ccm mulhouse	*146 731,11*		*146 731,11*	*62 785,97*
512200 ccm epargne bleu 00020352960	*22 208,51*		*22 208,51*	*76 747,67*
TOTAL (II)	**168 915,76**		**168 915,76**	**139 533,64**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**178 858,66**	**7 840,21**	**171 018,45**	**141 457,73**

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF		Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES			
Réserves			
Autres		94 558,82	62 489,16
106000 reserves		*94 558,82*	*62 489,16*
Report à nouveau			22 488,94
128000 benef en intance affectation			*22 488,94*
Excédent ou déficit de l'exercice		16 783,62	9 580,72
	Situation nette (sous total)	*111 342,44*	*94 558,82*
	TOTAL (I)	**111 342,44**	**94 558,82**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
	TOTAL (III)		
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 899,50	10 653,53
401aci acife		*120,00*	
401cha chambre d agriculture alsace			*4 636,95*
401div fournisseurs divers		*4 731,75*	*237,59*
401emb l'embarcadere		*20,50*	*23,74*
401kappa kappa consultants		*120,00*	
408000 fournis. fact non parvenues		*5 907,25*	*5 755,25*
Dettes fiscales et sociales		48 776,51	36 245,38
421000 personnel remunerations dues		*10 253,49*	*8 345,22*
428200 dettes pour conges payes		*9 668,68*	*9 696,33*
428600 perso autres charges a payer		*10 060,00*	
431000 u.r.s.s.a.f		*10 606,29*	*11 017,22*
437100 groupama mutuelle		*288,99*	*281,79*
437200 groupama prevoyance		*137,73*	*133,26*
437300 caisse retraite complementaire		*748,16*	*1 028,93*
438200 charges soc / conges payes		*3 641,71*	*3 919,32*
438600 org.soc. charges a payer		*2 040,00*	
442100 prelevements a la source		*71,61*	*43,09*
448600 etat charges a payer		*1 259,85*	*1 780,22*
	TOTAL (IV)	**59 676,01**	**46 898,91**
Ecarts de conversion passif	**(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**171 018,45**	**141 457,73**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	204 120,90	178 959,95
740000 subvention exploitation	*204 120,90*	*178 959,95*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		1 525,90
791000 transfert de charges d'exploit		*1 525,90*
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,02	79,52
758000 pro divers gestion courante	*13,02*	*79,52*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**204 133,92**	**180 565,37**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 013,35	1 004,81
602250 achats fourn. bureau	*2 013,35*	*1 004,81*
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	33 959,99	28 468,84
606300 four pt equip. outillage	*1 592,75*	*445,73*
613200 locations immobilieres	*3 495,48*	*3 365,76*
613201 locaux situes a mulhouse	*2 520,00*	*2 520,00*
613202 locaux situes a saint louis	*7 480,20*	*5 578,45*
613203 locaux situes a altkirch	*3 601,69*	*3 535,89*
614000 charges locatives et de copro.	*3 003,05*	*2 834,06*
615000 entretien reparations	*67,80*	
615600 maintenance		*288,00*
616000 primes d'assurances	*518,73*	*513,74*
622600 honoraires	*6 922,70*	*5 307,36*
623400 cadeaux clientele		*900,00*
625000 deplacements.missions.receptio	*1 213,15*	*465,20*
626000 frais postaux et telecom	*3 343,28*	*2 515,49*
627000 services bancaires	*81,16*	*89,16*
628100 cotisations	*120,00*	*110,00*
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	750,52	746,92
633300 formation profess. continue	*750,52*	*746,92*
Salaires et traitements	123 919,42	111 888,93
641000 remunerations du personnel	*110 687,07*	*113 182,36*
641110 prime personnels	*3 200,00*	
641200 conges payes direct	*-27,65*	*-1 293,43*
641400 primes diverses	*10 060,00*	
Charges sociales	26 196,50	27 874,50
645000 urssaf	*19 248,10*	*21 363,28*
645140 charges sur prime excep	*2 040,00*	
645200 charges soc s/cp	*-277,61*	*622,39*
645210 cotisations mutuelle	*462,36*	*450,84*
645300 cotisation retraite compl	*3 771,45*	*4 271,35*
645610 prevoyance	*479,40*	*533,04*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association CISEP

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
647500 medecine travail pharmacie	*472,80*	*633,60*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	969,40	1 246,54
681110 dot amort s/immo incorporelles	*240,00*	*240,00*
681120 dot amort s/immo corporelles	*729,40*	*1 006,54*
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1,96	1,78
658000 char div-gestion courante	*1,96*	*1,78*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**187 811,14**	**171 232,32**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 322,78**	**9 333,05**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	460,84	247,67
768000 autre produit financiers	*460,84*	*247,67*
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 (III)	**460,84**	**247,67**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**460,84**	**247,67**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**16 783,62**	**9 580,72**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**204 594,76**	**180 813,04**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**187 811,14**	**171 232,32**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**16 783,62**	**9 580,72**