SODAREX
Aquitaine
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

Association ATELIER GRAPHITE

Siège social : 190 Rue Mandron

33000 Bordeaux

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2022

SODAREX
Aquitaine
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Aux adhérents,

I - OPINION :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ATELIER GRAPHITE 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'entité à la fin de cet exercice.

II - 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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 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.

Nous nous sommes notamment assurés de l'exhaustivité des subventions par rapports aux conventions signés avec les collectivités.

IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

V- RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ENTITE 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 entité.

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'entité 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 Bordeaux, le 3 Mars 2023

Pour la Société AUDIT SODAREX AQUITAINE,

Alexandra BONHUR
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	6 270	2 357	3 913	4 287
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	750		750	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 238		4 238	4 238
	TOTAL (I)	**11 257**	**2 357**	**8 900**	**8 524**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 640		6 640	19 440
	Autres créances	13 666		13 666	15 501
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	175 603		175 603	172 757
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	130		130	
	TOTAL (II)	**196 039**		**196 039**	**207 698**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**207 296**	**2 357**	**204 939**	**216 222**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 238	4 238
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	162 333	123 354
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 507	38 979
	Total des fonds propres	**168 840**	**162 333**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**168 840**	**162 333**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 280	3 286
	Dettes fiscales et sociales	17 520	50 603
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	283	
	Produits constatés d'avance	16 000	
	Total des dettes	**36 099**	**53 889**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**204 939**	**216 222**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 507,19	38 978,83
(1) Dont à moins d'un an	36 099	53 889
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16	

ENGAGEMENTS DONNES

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Cabinet BSF SA	Association ATELIER GRAPHITE	

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	58 572	49 965
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	193 103	185 758
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		38
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	282	10 941
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**251 958**	**246 703**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	46 810	39 821
	Impôts, taxes et versements assimilés	482	794
	Rémunération du personnel	149 671	129 940
	Charges sociales	47 863	42 830
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 672	556
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	15	
	Total des charges d'exploitation	**246 513**	**213 941**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**5 445**	**32 762**
Charges Produits financières/financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	1 062	384
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**1 062**	**384**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**6 507**	**33 146**
	Produits exceptionnels		5 832
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		**5 832**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**253 020**	**252 920**
	TOTAL DES CHARGES	**246 513**	**213 941**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**6 507**	**38 979**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**5 730**	**5 730**
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	5 730	5 730
	CHARGES	**5 730**	**5 730**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	5 730	5 730

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**8 900**	4,34	**8 524**	3,94	**376**	4,42
Autres immobilisations corporelles		**3 913**	1,91	**4 287**	1,98	**(374)**	-8,72
218300	MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	6 270	3,06	4 972	2,30	1 298	26,11
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR.	(2 357)	-1,15	(685)	-0,32	(1 672)	-244,03
Autres titres immobilisés		**750**	0,37			**750**	
271100	PARTS SOCIALES	750	0,37			750	
Autres immobilisations financières		**4 238**	2,07	**4 238**	1,96		
275000	DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	4 238	2,07	4 238	1,96		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**196 039**	95,66	**207 698**	96,06	**(11 659)**	-5,61
Créances clients et comptes rattachés		**6 640**	3,24	**19 440**	8,99	**(12 800)**	-65,84
041D	Collectif clients débiteurs	6 640	3,24	6 680	3,09	(40)	-0,60
418100	CLIENTS PROD.NON ENC. FACTURES			12 760	5,90	(12 760)	-100,00
Autres créances		**13 666**	6,67	**15 501**	7,17	**(1 836)**	-11,84
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	259	0,13	47	0,02	212	450,89
425100	PERSONNEL - AVANCES	207	0,10			207	
441700	SUBVENTIONS A RECEVOIR	13 200	6,44	15 454	7,15	(2 254)	-14,59
Disponibilités		**175 603**	85,69	**172 757**	79,90	**2 846**	1,65
512000	CREDIT MUTUEL	97 281	47,47	95 497	44,17	1 784	1,87
512100	BANQUE LIVRET	78 322	38,22	77 260	35,73	1 062	1,38
Charges constatées d'avance		**130**	0,06			**130**	
486000	CCA CHARGES CONSTATEES D'AV.	130	0,06			130	
TOTAL DU BILAN ACTIF		**204 939**	100,00	**216 222**	100,00	**(11 283)**	-5,22

Cabinet BSF SA	Association ATELIER GRAPHITE	

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**168 840**	82,39	**162 333**	75,08	**6 507**	4,01
Autres réserves		**162 333**	79,21	**123 354**	57,05	**38 979**	31,60
106800	RESERVES ASSOCIATIVES	162 333	79,21	123 354	57,05	38 979	31,60
Résultat de l'exercice		**6 507**	3,18	**38 979**	18,03	**(32 472)**	-83,31
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**36 099**	17,61	**53 889**	24,92	**(17 790)**	-33,01
Emprunts et dettes auprès des établissements		**16**	0,01			**16**	
519800	AGIOS A PAYER	16	0,01			16	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 280**	1,11	**3 286**	1,52	**(1 006)**	-30,62
040C	Collectif fournisseurs créditeurs			525	0,24	(525)	-100,00
408100	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	2 280	1,11	2 761	1,28	(481)	-17,42
Dettes fiscales et sociales		**17 520**	8,55	**50 603**	23,40	**(33 083)**	-65,38
421000	PERSONNEL - REMUNERATION	302	0,15			302	
431000	COTISATIONS URSSAF / CEA	17 218	8,40	50 603	23,40	(33 385)	-65,97
Autres dettes		**283**	0,14			**283**	
468600	CAP - CHARGES A PAYER	283	0,14			283	
Produits constatés d'avance		**16 000**	7,81			**16 000**	
487000	PCA PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 000	7,81			16 000	
TOTAL DU BILAN PASSIF		**204 939**	100,00	**216 222**	100,00	**(11 283)**	-5,22

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**251 958**	100,00	**246 703**	100,00	**5 255**	2,13
Prestations de services		**58 572**	23,25	**49 965**	20,25	**8 607**	17,23
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	58 572	23,25	49 965	20,25	8 607	17,23
Subventions d'exploitation		**193 103**	76,64	**185 758**	75,30	**7 345**	3,95
741000	SUBVENTION METROPOLE	33 000	13,10	37 000	15,00	(4 000)	-10,81
741100	SUBVENTION DEPARTEMENT	28 000	11,11	21 000	8,51	7 000	33,33
741101	SUBVENTION DEPARTEMENT ETAT	4 000	1,59			4 000	
741200	SUBVENTION VILLE DE BORDEAUX	48 300	19,17	49 400	20,02	(1 100)	-2,23
741201	SUBVENTION VILLE DE FLOIRAC	1 000	0,40			1 000	
741300	SUBVENTION CCAS VILLENAVE	2 400	0,95	2 400	0,97		
741400	SUBVENTION POLE EMPLOI	18 000	7,14	10 000	4,05	8 000	80,00
741500	SUBVENTION FDVA	2 000	0,79			2 000	
741800	SUBVENTION CDAD	17 737	7,04	11 377	4,61	6 360	55,90
742000	SUBVENTION ACSE			6 000	2,43	(6 000)	-100,00
742100	SUBVENTION FONJEP	7 106	2,82	7 108	2,88	(2)	-0,03
742200	SUBVENTION LA POSTE	26 060	10,34	21 973	8,91	4 087	18,60
742400	SUBVENTION CAIO	2 500	0,99	2 500	1,01		
742500	SUBV FONDATION DE FRANCE BNP	3 000	1,19	3 000	1,22		
742900	SUBVENTION CARSAT			4 000	1,62	(4 000)	-100,00
743000	SUBV FONDATION DE FRANCE AFNIC			10 000	4,05	(10 000)	-100,00
Autres produits de gestion courante				**38**	0,02	**(38)**	-99,56
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COURANTE			38	0,02	(38)	-99,56
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de c		**282**	0,11	**10 941**	4,44	**(10 659)**	-97,42
791000	TRANSFERT CHARGES VA	282	0,11	1 004	0,41	(721)	-71,87
791200	RBT ASP			9 938	4,03	(9 938)	-100,00
Total des charges d'exploitation		**246 513**	97,84	**213 941**	86,72	**32 572**	15,22
Autres achats et charges externes		**46 810**	18,58	**39 821**	16,14	**6 990**	17,55
606100	EDF + EAU	1 997	0,79	810	0,33	1 187	146,59
606300	FOURN. ENTRETIEN, PETIT EQUIP.	541	0,21	2 883	1,17	(2 342)	-81,23
606400	FOURNITURES BUREAU	1 120	0,44	1 261	0,51	(141)	-11,15
612100	BNP LEASING COPIEUR	1 606	0,64			1 606	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 072	6,78	8 583	3,48	8 489	98,91
614000	CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE	862	0,34	180	0,07	682	378,80
615500	ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	265	0,11			265	
615600	ENTRETIEN MAINTENANCE	24	0,01			24	
616100	ASSURANCE	218	0,09	222	0,09	(4)	-1,84
618100	DOCUMENTATION GENERALE	90	0,04			90	
622600	HONORAIRES	2 256	0,90	2 100	0,85	156	7,43
622610	HONORAIRES EXCEPTIONNELS	34	0,01	4 800	1,95	(4 766)	-99,30
622620	HONORAIRES CAC	2 340	0,93	2 220	0,90	120	5,41
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	150	0,06	50	0,02	100	200,00
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	147	0,06	108	0,04	39	36,08
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS			102	0,04	(102)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 881	6,30	13 751	5,57	2 130	15,49
625600	FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	852	0,34	775	0,31	77	9,92
625700	RECEPTIONS	586	0,23	1 024	0,42	(438)	-42,78
626000	TELECOMMUNICATION - SFR	401	0,16	757	0,31	(356)	-46,97
626001	TELECOMMUNICATION - FREE	34	0,01			34	
626100	FRAIS POSTAUX	138	0,05			138	
626200	TELECOMMUNICATIONS			3		(3)	-100,00
627000	SERVICES BANCAIRES	195	0,08	193	0,08	3	1,35
Impôts, taxes, versements assimilés		**482**	0,19	**794**	0,32	**(312)**	-39,29
633000	FORMATION CONTINUE (DEP LIBER)	482	0,19	794	0,32	(312)	-39,29

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel		**149 671**	59,40	**129 940**	52,67	**19 731**	15,18
641100	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	148 741	59,03	121 640	49,31	27 101	22,28
641300	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	330	0,13			330	
641410	ACTIVITE PARTIELLE	200	0,08			200	
641421	PRIMES EXCEPTIONELLES	400	0,16	6 300	2,55	(5 900)	-93,65
641422	PRIME DE MOBILITE			2 000	0,81	(2 000)	-100,00
Charges sociales		**47 863**	19,00	**42 830**	17,36	**5 033**	11,75
645100	COT. URSSAF	47 386	18,81	29 111	11,80	18 275	62,78
645200	RETRAITE			7 310	2,96	(7 310)	-100,00
645300	PREVOYANCE			6 028	2,44	(6 028)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	477	0,19	382	0,15	95	25,00
Dotations aux amortissements et aux déprécia		**1 672**	0,66	**556**	0,23	**1 116**	200,65
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 672	0,66	556	0,23	1 116	200,65
Autres charges		**15**	0,01			**15**	
658000	CHARGES GESTION COURANTE	15	0,01			15	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**5 445**	2,16	**32 762**	13,28	**(27 317)**	-83,38
RESULTAT FINANCIER		**1 062**	0,42	**384**	0,16	**678**	176,37
Intérêts et produits financiers		**1 062**	0,42	**384**	0,16	**678**	176,37
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 062	0,42	384	0,16	678	176,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**6 507**	2,58	**33 146**	13,44	**(26 639)**	-80,37
Produits exceptionnels				**5 832**	2,36	**(5 832)**	-100,00
777000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			5 000	2,03	(5 000)	-100,00
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			832	0,34	(832)	-100,00
Résultat exceptionnel				**5 832**	2,36	**(5 832)**	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		**253 020**	100,42	**252 920**	102,52	**100**	0,04
TOTAL DES CHARGES		**246 513**	97,84	**213 941**	86,72	**32 572**	15,22
Excédent ou déficit de l'exercice		**6 507**	2,58	**38 979**	15,80	**(32 472)**	-83,31
Contributions volontaires en nature		**5 730**	2,27	**5 730**	2,32		
Dons en nature		**5 730**	2,27	**5 730**	2,32		
875850	BENEVOLAT	5 730	2,27	5 730	2,32		
Charges des contributions volontaires en natur		**5 730**	2,27	**5 730**	2,32		
Personnel bénévole		**5 730**	2,27	**5 730**	2,32		
864800	BENEVOLAT	5 730	2,27	5 730	2,32		

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 204 939 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 253 020 euros et un total charges de 246 513 euros dégageant ainsi un résultat de 6 507 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.

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :
rapport à l'exercice précédent.de base suivants :

- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits caractéristiques de l'exercice

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du commissariat aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 2 340 € HT, soit 2 808 € TTC

Bénévolat :

Le montant du bénévolat s'élève à 5 730 € au titre de l'année 2022
La méthode de valorisation est en fonction du taux horaire du SMIC chargé

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Principes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC no 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement no 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Changement de méthode comptable

Changement d'estimation et de modalité d'application

Faits significatifs de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Autres informations

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 972		1 298			6 270
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 972**		**1 298**			**6 270**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			750			750
	Prêts et autres immobilisations financières	4 238					4 238
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 238**		**750**			**4 988**
	TOTAL	**9 209**		**2 048**			**11 257**

Document soumis au Commissaire aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	685	1 672		2 357
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**685**	**1 672**		**2 357**
	TOTAL	**685**	**1 672**		**2 357**

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 238	4 238	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 640	6 640	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	207	207	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 200	13 200	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	259	259	
	Charges constatées d'avance	130	130	
	TOTAL DES CREANCES	**24 673**	**24 673**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Document soumis au Commissaire aux Comptes

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	16	16		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 280	2 280		
	Personnel et comptes rattachés	302	302		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 218	17 218		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	283	283		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 000	16 000		
	TOTAL DES DETTES	**36 099**	**36 099**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	123 354	38 979		162 333
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	38 979	6 507	38 979	6 507
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**162 333**	**45 486**	**38 979**	**168 840**

Document soumis au Commissaire aux Comptes