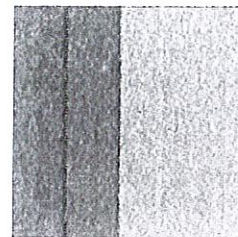


**ROGER Jean Pierre**

Commissaire aux Comptes

[roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

<http://www.experts31.com>



**CBE NORD 31**

SQUARE GEORGES BRASSENS

**31140 SAINT-ALBAN**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2022

Mesdames, Messieurs les adhérents,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association CBE NORD 31 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

---

9 Avenue François Collignon Résidence Le Mauzac 31 200 TOULOUSE 05 62 75 98 10 [roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire aux Comptes : inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

Siret : 349 465 997 00071 Ape : 6920Z, TVA intracommunautaire : FR81349465997

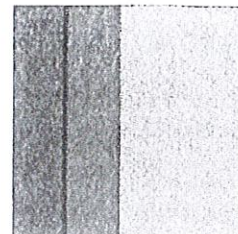
 **commissaire  
aux comptes**

# ROGER Jean Pierre

Commissaire aux Comptes

[roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

<http://www.experts31.com>



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 la Association à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

. Votre association reçoit diverses subventions. Nous avons procédé à l'examen des conventions relatives à ces subventions et de leur bonne application ; nous nous sommes assurés de leur correcte comptabilisation ; nous avons vérifié que les conditions suspensives étaient levées et que le principe de l'indépendance des exercices était respecté.

## 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.

---

9 Avenue François Collignon Résidence Le Mauzac 31 200 TOULOUSE 05 62 75 98 10 [roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire aux Comptes : inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

Siret : 349 465 997 00071 Ape : 6920Z TVA intracommunautaire : FR81349465997

 commissaire  
aux comptes

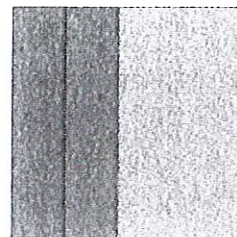


# ROGER Jean Pierre

Commissaire aux Comptes

[roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

<http://www.experts31.com>



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Assemblée Générale.

## **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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude


---

9 Avenue François Collignon Résidence Le Mauzac 31 200 TOULOUSE 05 62 75 98 10 [roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire aux Comptes : inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

Siret : 349 465 997 00071 Ape : 6920Z TVA intracommunautaire : FR81349465997

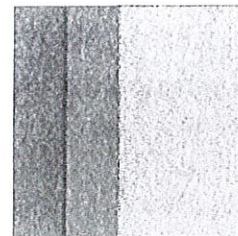
 **commissaire  
aux comptes**

# ROGER Jean Pierre

Commissaire aux Comptes

[roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

<http://www.experts31.com>

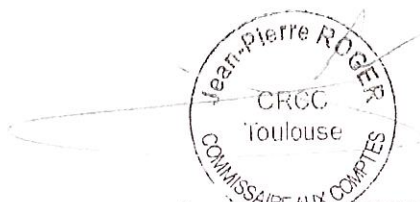


peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 Toulouse

Le 15 juin 2023



**Jean-Pierre ROGER**

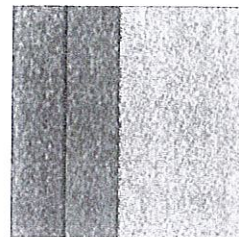
Commissaire aux Comptes

**ROGER Jean Pierre**

Commissaire aux Comptes

[roger@expertiseconseil.com](mailto:roger@expertiseconseil.com)

<http://www.experts31.com>



**CBE NORD 31**

**SQUARE GEORGES BRASSENS  
31140 SAINT-ALBAN**

**Au présent rapport est annexé :**

Pages 1 et 2

Bilan Actif – Passif

Pages 3 et 4

Compte de résultat

Pages 5 à 18

Annexe



COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

**BILAN ACTIF**

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:	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilitisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets et droits similaires	11 379,94	11 379,94	
Autres			
Immobilitisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilitisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techn., matériel et outill. ind.			
Autres	41 809,72	40 052,92	1 755,80
Immobilitisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés			
<b>Immobilitisations financières</b>			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Prêts			
Autres			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>54 389,66</b>	<b>51 432,86</b>	<b>1 200,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
Créances			
Clients, usagers et comptes rattachés			980,00
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	114 879,02	114 879,02	67 773,08
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie	200 537,65	200 537,65	106 092,30
Disponibilités			4 652,05
Charges constatées d'avance			179 497,43
<b>TOTAL (II)</b>	<b>315 416,67</b>	<b>315 416,67</b>	
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>369 806,33</b>	<b>318 373,47</b>	<b>180 697,43</b>

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

**BILAN PASSIF**

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
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			78 395,99
Fonds propres complémentaires			47 875,25
Fonds propres avec droit de reprise			126 275,24
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	126 275,24	126 275,24	
Excédent ou déficit de l'exercice	52 457,08	52 457,08	
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>178 732,32</b>	<b>178 732,32</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>178 732,32</b>	<b>178 732,32</b>	<b>126 275,24</b>
<b>FONDS REPORTES ET DÉDIÉS</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations	28 846,73	28 846,73	14 419,06
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 158,42	26 158,42	22 806,13
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 636,00</b>	<b>84 636,00</b>	<b>17 197,00</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>318 373,47</b>	<b>318 373,47</b>	<b>180 697,43</b>

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31  
COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Coifications	3 000.00	960.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	107 447.68	94 087.50
Ventes de prestations de service		
<i>Dont pourparages</i>		
Produits de tiers financiers	239 931.07	253 944.20
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des donateurs ou consommateurs de la donation consensuelle		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	12.00	2 242.36
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	2 563.77	0.42
Autres produits	353 954.52	351 234.48
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		774.05
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	89 403.61	86 989.37
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières	952.91	1 137.00
Impôts, taxes et versements assimilés	172 042.26	168 428.60
Salaires et traitements	38 065.80	46 110.61
Charges sociales	97.88	50.76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report sur fonds dédiés		
Autres charges	242.10	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	300 804.56	303 490.39
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	52 149.96	47 744.89
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	307.12	131.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	307.12	131.16
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (II-IV)</b>	307.12	131.16

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

**SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	NA
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la généralité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FOND D'ÉTAT			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIVES AUPRÈS DU PUBLIC (CIEP)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	0		

**ANNEXE COMPTABLE**



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

## PRESENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social du COMITE de BASSIN D'EMPLOI NORD 31 consiste à co-animer le maintien et le développement de l'emploi dans un périmètre géographique appelé "bassin d'emploi ou zone d'emploi", en mettant en synergie l'ensemble des acteurs locaux dans un large partenariat afin de :

- lutter contre le chômage et l'exclusion,
- construire et accompagner les parcours d'insertions sociales et professionnelles,
- contribuer au développement économique local.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Dans le périmètre des huit communes adhérentes de l'association on peut scinder les activités en quatre axes principaux :

Accompagnement individuel des demandeurs d'emploi.

L'association accompagne de façon individuelle les personnes domiciliées sur les communes adhérentes. Ces accompagnements regroupent l'activité conseil, les dispositifs PLIE, parainage et bénéficiaires du RSA.

Atelier collectif pour demandeur d'emploi.

Afin de dynamiser la recherche d'emploi des personnes suivies et rompre l'isolement de certains, l'association développe des ateliers pour faciliter l'accès à l'emploi.

Accompagnement des entreprises.

Dans le cadre de sa mission d'aide aux recrutements, l'association rencontre les entreprises du territoire et les aide dans leur recrutement en aidant à la définition du profil, en proposant des candidatures et en informant sur les mesures d'aide à l'emploi.

L'association accompagne également les entreprises dans leur développement en intervenant sur les questions de ressources humaines.

Ateliers collectifs pour les chefs d'entreprise et Responsables des Ressources Humaines.

Il est organisé des ateliers de formation pour faciliter la prise de décision des chefs d'entreprise en donnant une information éclairante et des outils.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin d'assurer la réalisation de ces activités, l'association emploie neuf salariés et dispose de locaux dont un espace est mis à la disposition des demandeurs d'emploi.

## FAITS CARACTERISTIQUES 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 318 373.47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 52 457.08 Euros.

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

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

ISACOMPTA COMBILIT - Fiscal

17/28

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 corporelles

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Matériels et outillages 5 ans
- Agencements installations 10 ans
- Matériel de bureau 5 ans
- Mobilier 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.

ISACOMPTA COMBILIT - Fiscal

18/28

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
Frais d'établissement, de recherche et de développement:	TOTAL I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	11 380		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel & outillage indust.				
Autres immos corporelles		39 955		1 855
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III		39 955		1 855
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 200		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		1 200		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		52 535		1 855
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par vint poste	par cessions	
Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I			
Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		11 380	
Terrains				
Constructions				
Inst. gén., agenc. amén. cons				
Inst. tech., mat. outillage indust.				
Autres immos corporelles			41 810	
Immos corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL III			41 810	
Part. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 200	
Prêts et autres immob. financières				
TOTAL IV			1 200	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			54 390	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		11 380			11 380	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles		11 380			11 380	
TOTAL						
Terrains						
Constructions						
Inst. générales agenc. aménag. cons.						
Inst. techniques matériel et outill. industriels						
Autres immos corporelles		39 955	98		40 053	
TOTAL		39 955	98		40 053	
TOTAL GENERAL		51 335	98		51 433	

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilitisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amerts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissements						
Fonds commercial						
Autres immobis incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Sur sol propre						
Sur sol d'autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques nat. et outill.						
Inst. gales, agenc. am divers						
Mat. transport						
Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres préts : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	919	919	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
ACTIF CIRCULANT	coll. publiques			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	113 960	113 960	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		114 879	114 879	
REVENUS	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	919
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	919



## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice				Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2022	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2022					
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Réserves								
Report à nouveau	78 399,99		78 399,99					
Excédent ou déficit de l'exercice	47 875,25		47 875,25			47 875,25	47 875,25	126 275,24
TOTAUX	126 275,24		126 275,24			47 875,25	47 875,25	126 275,24

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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   à 1 an max. à l'origine				
et de crédit (1)   à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	28 847	28 847		
Personnel & comptes rattachés	14 594	14 594		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	11 312	11 312		
Etat &   Impôts sur les bénéfices				
autres   Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.   Obligations cautionnées				
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés	253	253		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	84 636	84 636		
TOTAUX	139 641	139 641		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation Financiers Exceptionnels	84 636
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	84 636

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 200 17 736
TOTAL DES CHARGES À PAYER	24 936

COMITE BASSIN D'EMPLOI NORD 31

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 6 291 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Salaires de base 2022,
- Taux d'actualisation 2 %,
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis,
- Convention collective : absence de convention collective, indemnité légale,
- Départ volontaire du salarié à 62 ans,
- Table de mortalité : TH/TF 00-02,
- Taux de Turn Over 0 %, augmentation salariale de 1 %
- Taux de charges sociales patronales 26 %.

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-baills Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
Engagements en matière de pensions	6 290					6 290
TOTAL	6 290					6 290

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	\$ 702	\$ 560
Total	\$ 702	\$ 560

COMMENTAIRE

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

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES SALARIES OU BENEVOLES

Néant

BENEVOLAT ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association n'a pas valorisé ce bénévolat car elle n'a pas mis en place le dénombrement des heures effectuées. Ces contributions ne présentent pas de caractère significatif.