

**D.E.F.I.E.**  
5 AVENUE FONT LAUGIERE  
06130 GRASSE

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

# Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
----- <i>B I L A N</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>10</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>17</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>25</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>26</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15 janvier 2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **D.E.F.I.E.** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 1 627 235 euros

**Chiffre d'affaires :** 750 666 euros

**Résultat net comptable :** 183 636 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NICE  
Le 09/05/2023

Signature

Philippe LARIVIERE

## **Etats financiers au 31/12/2022**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 996	4 744	1 252	1 612
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	80 000		80 000	57 000
ACTIF CIRCULANT	Constructions	512 000	70 315	441 685	462 165
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	51 986	44 159	7 827	13 044
	Autres immobilisations corporelles	94 204	63 630	30 574	38 344
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 744		9 744	7 244
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>753 929</b>	<b>182 848</b>	<b>571 082</b>	<b>579 410</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	29 463		29 463	16 224
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	126 214	6 534	119 680	125 328
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	385 440	4 713	380 727	456 891
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>				
		524 141		524 141	555 778
	Charges constatées d'avance	2 143		2 143	1 185
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 067 400</b>	<b>11 247</b>	<b>1 056 154</b>	<b>1 155 406</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 821 329</b>	<b>194 094</b>	<b>1 627 235</b>	<b>1 734 816</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				9 744	7 244
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	5 000	22 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	602 674	327 438
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>183 636</b>	<b>275 236</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>791 309</b>	<b>624 674</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	29 200	39 400
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>29 200</b>	<b>39 400</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>820 509</b>	<b>664 074</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	477 927	502 981
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 633	155 767
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	229 633	257 950
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 533	12 560
	Produits constatés d'avance		141 485
	<b>Total des dettes</b>	<b>806 726</b>	<b>1 070 742</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 627 235</b>	<b>1 734 816</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		183 635,52	275 236,15
(1) Dont à moins d'un an		354 232	592 816
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>		<b>571 081,59</b>	<b>35,10</b>	<b>579 409,56</b>	<b>33,40</b>	<b>(8 327,97)</b>	<b>-1,44</b>
Concessions brevets et droits similaires		1 252,00	0,08	1 612,00	0,09	(360,00)	-22,33
205000	Concessions et droits similar	5 995,80	0,37	5 995,80	0,35		
280500	Amort. logiciels	(4 743,80)	-0,29	(4 383,80)	-0,25	(360,00)	-8,21
Terrains		80 000,00	4,92	57 000,00	3,29	23 000,00	40,35
211500	Terrains	57 000,00	3,50	57 000,00	3,29		
211510	Terrain St Vallier	23 000,00	1,41			23 000,00	
Constructions		441 685,33	27,14	462 165,33	26,64	(20 480,00)	-4,43
213100	Constructions	512 000,00	31,46	512 000,00	29,51		
281310	AMORT. CONSTRUCTIONS	(70 314,67)	-4,32	(49 834,67)	-2,87	(20 480,00)	-41,10
Installations techniques, matériel et outillage		7 826,71	0,48	13 044,07	0,75	(5 217,36)	-40,00
215400	Matériel industriel	51 985,94	3,19	51 985,94	3,00		
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(44 159,23)	-2,71	(38 941,87)	-2,24	(5 217,36)	-13,40
Autres immobilisations corporelles		30 573,75	1,88	38 344,36	2,21	(7 770,61)	-20,27
218100	Install. gene. agenc. amenag.	32 936,18	2,02	43 719,45	2,52	(10 783,27)	-24,66
218200	Matériel de transport	37 791,11	2,32	47 840,21	2,76	(10 049,10)	-21,01
218300	Matériel de bureau et informat	17 027,84	1,05	11 710,54	0,68	5 317,30	45,41
218400	Mobilier	6 448,57	0,40	6 448,57	0,37		
281810	AMORT. INSTAL. AGENCT	(7 822,12)	-0,48	(7 932,65)	-0,46	110,53	1,39
281820	AMORT. MATERIEL. TRANSPORT	(36 088,00)	-2,22	(45 282,65)	-2,61	9 194,65	20,31
281830	AMORT. MATERIEL BUREAU	(13 271,26)	-0,82	(11 710,54)	-0,68	(1 560,72)	-13,33
281840	AMORT. MOBILIER	(6 448,57)	-0,40	(6 448,57)	-0,37		
Autres immobilisations financières		9 743,80	0,60	7 243,80	0,42	2 500,00	34,51
275000	Depots et cautionnements verse	9 743,80	0,60	7 243,80	0,42	2 500,00	34,51
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>1 056 153,54</b>	<b>64,90</b>	<b>1 155 406,23</b>	<b>66,60</b>	<b>(99 252,69)</b>	<b>-8,59</b>
Matières premières, approvisionnements		29 462,63	1,81	16 223,67	0,94	13 238,96	81,60
311000	STOCK MATIERES PREMIERES	29 462,63	1,81	16 223,67	0,94	13 238,96	81,60
Créances clients, usagers et comptes rattachés		119 679,54	7,35	125 328,48	7,22	(5 648,94)	-4,51
041D	Collectif clients débiteurs	102 454,17	6,30	47 172,24	2,72	55 281,93	117,19
416000	CLIENTS DOUTEUX	6 534,04	0,40	10 707,67	0,62	(4 173,63)	-38,98
418100	Clients factures a etablr	17 225,37	1,06	77 382,44	4,46	(60 157,07)	-77,74
491000	Prov. dépréciat. clients	(6 534,04)	-0,40	(9 933,87)	-0,57	3 399,83	34,22
Autres créances		380 727,09	23,40	456 891,43	26,34	(76 164,34)	-16,67
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	8 176,80	0,50	1 324,68	0,08	6 852,12	517,27
409800	Frss-R.R.R. à obtenir	32 538,29	2,00	47 640,29	2,75	(15 102,00)	-31,70
425EVE	AVANCE EVENO 05/2021			1 600,00	0,09	(1 600,00)	-100,00
425KLA	KLAI	1 050,00	0,06			1 050,00	
441000	Etats subventions a recevoir	342 639,99	21,06	332 668,94	19,18	9 971,05	3,00
467012	NDF ACCOMPAGNATEUR SOCIALE	7,42		61,65		(54,23)	-87,96
467023	NDF ENCADRAND TECHNIQUE	279,83	0,02			279,83	
467200	Déb. & Créd. divers (IJSS)	747,34	0,05	688,40	0,04	58,94	8,56
468700	Produits a recevoir			77 620,05	4,47	(77 620,05)	-100,00
496700	PROVISION DEPRECIATION AAE	(4 712,58)	-0,29	(4 712,58)	-0,27		
Disponibilités		524 141,28	32,21	555 777,55	32,04	(31 636,27)	-5,69
512000	Banque 08000978413	63 306,73	3,89	96 796,10	5,58	(33 489,37)	-34,60
512020	CSL ASSOCIATIS 0116340728647	381 896,19	23,47	381 276,62	21,98	619,57	0,16
512100	LIVRET A	78 311,25	4,81	77 249,07	4,45	1 062,18	1,38
530000	Caisse	627,11	0,04	455,76	0,03	171,35	37,60

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Charges constatées d'avance	2 143,00	0,13	1 185,10	0,07	957,90	80,83
486000 Charges constatées d'avance	2 143,00	0,13	1 185,10	0,07	957,90	80,83
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 627 235,13</b>	<b>100,00</b>	<b>1 734 815,79</b>	<b>100,00</b>	<b>(107 580,66)</b>	<b>-6,20</b>



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>		<b>820 509,17</b>	<b>50,42</b>	<b>664 073,65</b>	<b>38,28</b>	<b>156 435,52</b>	<b>23,56</b>
Total des fonds propres (situation nette)		791 309,17	48,63	624 673,65	36,01	166 635,52	26,68
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.		5 000,00	0,31	22 000,00	1,27	(17 000,00)	-77,27
103400	APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	5 000,00	0,31	22 000,00	1,27	(17 000,00)	-77,27
Report à nouveau		602 673,65	37,04	327 437,50	18,87	275 236,15	84,06
110000	Report à nouveau	602 673,65	37,04	327 437,50	18,87	275 236,15	84,06
Excédent ou déficit de l'exercice		183 635,52	11,29	275 236,15	15,87	(91 600,63)	-33,28
Total des autres fonds propres		29 200,00	1,79	39 400,00	2,27	(10 200,00)	-25,89
Subventions d'investissement		29 200,00	1,79	39 400,00	2,27	(10 200,00)	-25,89
131000	Subventions d'équipement	75 000,00	4,61	75 000,00	4,32		
139000	Subv. inves. insc. au cpte res	(45 800,00)	-2,81	(35 600,00)	-2,05	(10 200,00)	-28,65
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		806 725,96	49,58	1 070 742,14	61,72	(264 016,18)	-24,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		477 926,53	29,37	502 980,60	28,99	(25 054,07)	-4,98
164400	CAISSE EPARNE FT LAUGIERE	477 926,53	29,37	502 980,60	28,99	(25 054,07)	-4,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 632,91	5,26	155 766,52	8,98	(70 133,61)	-45,02
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	70 609,62	4,34	150 440,06	8,67	(79 830,44)	-53,06
408100	FRS FACT NON PARVENUES	15 023,29	0,92	5 326,46	0,31	9 696,83	182,05
Dettes fiscales et sociales		229 633,47	14,11	257 949,63	14,87	(28 316,16)	-10,98
421 SAL	COLLECTIF SALAIRE	10 419,00	0,64	9 352,71	0,54	1 066,29	11,40
421RAH	SALARIE (E) RAH---	371,83	0,02			371,83	
428200	Dettes provisio. pour congés p	45 304,86	2,78	36 825,57	2,12	8 479,29	23,03
431000	Sécurité sociale	47 273,00	2,91	36 409,00	2,10	10 864,00	29,84
437000	Autres organismes sociaux	1 147,26	0,07	1 147,26	0,07		
437002	IRCANTEC	7 592,57	0,47	6 409,11	0,37	1 183,46	18,47
437003	PREVOYANCE	3 031,84	0,19	2 600,31	0,15	431,53	16,60
437005	FORMATION PROFESSIONNELLE	8 556,00	0,53	15 551,00	0,90	(6 995,00)	-44,98
437006	TAXE SUR LES SALAIRES	2 642,00	0,16	2 531,00	0,15	111,00	4,39
437008	APICIL MUTUELLE	5 007,78	0,31	5 332,40	0,31	(324,62)	-6,09
438200	Charges sociales sur congés pa	21 490,33	1,32	17 274,39	1,00	4 215,94	24,41
441004	SUBVENTION A REMBOURSER	75 850,00	4,66	123 646,90	7,13	(47 796,90)	-38,66
442100	PRLVMT A SOURCE	947,00	0,06	869,98	0,05	77,02	8,85
Autres dettes		13 533,05	0,83	12 559,92	0,72	973,13	7,75
041C	Collectif clients créditeurs	804,76	0,05			804,76	
467020	RESPONSABLE ADMINISTRATIF ET F			91,00	0,01	(91,00)	-100,00
467023	NDF ENCADRAND TECHNIQUE			143,97	0,01	(143,97)	-100,00
467250	Déb. & Créd. divers ( Saisie s	220,03	0,01	208,25	0,01	11,78	5,66
468600	Charges à payer	12 508,26	0,77	12 116,70	0,70	391,56	3,23
Produits constatés d'avance				141 485,47	8,16	(141 485,47)	-100,00
487000	Produits constatés d'avance			141 485,47	8,16	(141 485,47)	-100,00

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Total du passif	1 627 235,13	100,00	1 734 815,79	100,00	(107 580,66)	-6,20

## **Etats financiers au 31/12/2022**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	60	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	750 666	663 708
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	587 048	702 374
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	944 308	818 783
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	148	11
Total des produits d'exploitation		2 282 230	2 184 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	117 455	86 189
	Variation de stock	(13 239)	(3 384)
	Autres achats et charges externes	385 422	385 353
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 489	55 234
	Salaires et traitements	1 265 774	1 108 030
	Charges sociales	246 272	242 110
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 405	37 900
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	146	499
Total des charges d'exploitation		2 098 724	1 911 930
RESULTAT D'EXPLOITATION		183 505	272 946

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		183 505	272 946
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 682	1 029
	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		1 682	1 029
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 373	7 791
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		7 373	7 791
RESULTAT FINANCIER		(5 691)	(6 762)
RESULTAT COURANT avant impôts		177 814	266 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	447	1 203
	Sur opérations en capital	13 200	10 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 647	11 403
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 351
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 826	
	Total des charges exceptionnelles	7 826	2 351
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 821	9 052
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 297 559	2 197 308
TOTAL DES CHARGES		2 113 923	1 922 071
EXCEDENT ou DEFICIT		183 636	275 236
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 282 229,69</b>	<b>100,00</b>	<b>2 184 875,80</b>	<b>100,00</b>	<b>97 353,89</b>	<b>4,46</b>
<b>Cotisations</b>		<b>60,00</b>				<b>60,00</b>	
756000	ADHESION	60,00				60,00	
<b>Ventes de biens et services</b>		<b>750 666,00</b>	<b>32,89</b>	<b>663 707,53</b>	<b>30,38</b>	<b>86 958,47</b>	<b>13,10</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>		<b>750 666,00</b>	<b>32,89</b>	<b>663 707,53</b>	<b>30,38</b>	<b>86 958,47</b>	<b>13,10</b>
704100	TRAVAUX - 2ND OEUVRE	309 829,51	13,58	204 643,66	9,37	105 185,85	51,40
704200	TRAVAUX - ESPACES VERTS	98 277,74	4,31	53 382,01	2,44	44 895,73	84,10
704300	TRAVAUX - MENAGE	200 583,75	8,79	165 142,38	7,56	35 441,37	21,46
706000	Prestations de services	141 975,00	6,22	238 909,50	10,93	(96 934,50)	-40,57
706002	CPT.DES RESSOURCES PRESTATIONS			1 629,98	0,07	(1 629,98)	-100,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>		<b>587 047,93</b>	<b>25,72</b>	<b>702 373,97</b>	<b>32,15</b>	<b>(115 326,04)</b>	<b>-16,42</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>		<b>587 047,93</b>	<b>25,72</b>	<b>702 373,97</b>	<b>32,15</b>	<b>(115 326,04)</b>	<b>-16,42</b>
741112	FDI	38 200,91	1,67	45 310,09	2,07	(7 109,18)	-15,69
741115	POLE EMPLOI	63 908,19	2,80	176 736,00	8,09	(112 827,81)	-63,84
741234	DIRECCTE - LES INVISIBLES			20 713,33	0,95	(20 713,33)	-100,00
741302	CONSEIL DEPARTEMENTAL	104 104,00	4,56	89 871,83	4,11	14 232,17	15,84
741303	CD - PASSERELLE	42 400,00	1,86	42 400,00	1,94		
741304	PREF. A-M - EQ. RENOVATION QPV			28 602,00	1,31	(28 602,00)	-100,00
741402	LACSE	7 000,00	0,31	14 000,00	0,64	(7 000,00)	-50,00
741503	CAPG SERVICE EMPLOI	55 000,00	2,41	75 000,00	3,43	(20 000,00)	-26,67
741602	CONSEIL REGIONAL	41 586,83	1,82	55 000,00	2,52	(13 413,17)	-24,39
741901	PCB LABEL	15 000,00	0,66	15 000,00	0,69		
741902	SPIP	6 798,00	0,30	11 110,00	0,51	(4 312,00)	-38,81
741909	DECLIC			28 630,72	1,31	(28 630,72)	-100,00
741912	C- DEPARTEMENTAL - TREMPL'UN	90 000,00	3,94	90 000,00	4,12		
741913	CARREFOUR			10 000,00	0,46	(10 000,00)	-100,00
741914	SEVE FORMATION	30 000,00	1,31			30 000,00	
741915	LOGIREM	57 550,00	2,52			57 550,00	
741916	SG - REVITALISATION LA FRAYERE	14 000,00	0,61			14 000,00	
741917	L'EXPLORATOIRE	21 500,00	0,94			21 500,00	
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>944 455,76</b>	<b>41,38</b>	<b>818 794,30</b>	<b>37,48</b>	<b>125 661,46</b>	<b>15,35</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>944 307,87</b>	<b>41,38</b>	<b>818 783,33</b>	<b>37,48</b>	<b>125 524,54</b>	<b>15,33</b>
781740	Reprise provision sur créance	4 442,56	0,19	1 035,46	0,05	3 407,10	329,04
791000	Transferts de charges d'expl.	1 104,24	0,05	414,00	0,02	690,24	166,72
791001	UNIFORMATION CQP	170 370,00	7,47	180 885,00	8,28	(10 515,00)	-5,81
791003	UNIFORMATION - RBRST HRS REMUN	12 304,50	0,54	20 736,30	0,95	(8 431,80)	-40,66
791100	ASP CUI	7 834,43	0,34	6 029,27	0,28	1 805,16	29,94
791111	ASP PART SOCLE	644 275,65	28,23	503 699,17	23,05	140 576,48	27,91
791112	ASP PART MODULEE	28 926,48	1,27	38 837,90	1,78	(9 911,42)	-25,52
791113	CD BRSA COFINANCEMENT	75 050,01	3,29	63 212,90	2,89	11 837,11	18,73
791140	ASP - AIDE A L'EMBAUCHE DES JE			3 933,33	0,18	(3 933,33)	-100,00
<b>Autres produits</b>		<b>147,89</b>	<b>0,01</b>	<b>10,97</b>		<b>136,92</b>	<b>N/S</b>
758000	Produits divers gestion couran	147,89	0,01	10,97		136,92	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 098 724,46</b>	<b>91,96</b>	<b>1 911 929,66</b>	<b>87,51</b>	<b>186 794,80</b>	<b>9,77</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>		<b>117 455,26</b>	<b>5,15</b>	<b>86 189,25</b>	<b>3,94</b>	<b>31 266,01</b>	<b>36,28</b>
601001	MATIERES PREMIERES - POINT P	24 994,78	1,10	12 994,01	0,59	12 000,77	92,36
601003	MATIERES PREMIERES- LES BRICON	20 352,46	0,89	16 307,56	0,75	4 044,90	24,80
601003C	MP - BRICONAUTES (CONCIEREGERI			67,20		(67,20)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
601004	MATIERES PREMIERES- SEIGNEURIE	24 119,30	1,06	23 200,78	1,06	918,52	3,96
601009	ACHATS M.P - CASTORAMA	360,00	0,02			360,00	
601011	ACHATS M.P - MUL	87,38		20,60		66,78	324,17
601029	ACHATS M.P - DISPANO	5 919,13	0,26	553,62	0,03	5 365,51	969,17
601034	ACHATS M.P - PEP. STE MARGUERI	1 875,69	0,08	121,38	0,01	1 754,31	N/S
601039	ACHATS MP - CPTOIR DES PEINTUR	28 549,60	1,25	1 077,03	0,05	27 472,57	N/S
601042	ACHATS M.P - ORAPI HYGIENE	3 395,26	0,15	7 307,32	0,33	(3 912,06)	-53,54
601063	ACHAT MP - RN 7			257,34	0,01	(257,34)	-100,00
601068	ACHAT MP - BRICOMAN			1 224,00	0,06	(1 224,00)	-100,00
601069	ACHAT MP NORMEQUIP			1 833,60	0,08	(1 833,60)	-100,00
601070	ACHAT MP - DMC DIRECT			486,72	0,02	(486,72)	-100,00
601071	ACHAT M-P : GAZON DU SUD	3 438,00	0,15	13 260,00	0,61	(9 822,00)	-74,07
601072	ACHAT M.P - 02 AGRIMAR	112,50				112,50	
601073	ACHATS M.P - MONSIEUR MINUTES	281,70	0,01			281,70	
601075	ACHAT M.P : BRICO DEPOT	828,00	0,04			828,00	
601800	FRAIS ACCESSOIRES	70,80		74,40		(3,60)	-4,84
602260	VETEMENTS DE TRAVAIL	3 070,66	0,13	7 403,69	0,34	(4 333,03)	-58,53
Variation de stocks approvisionnements		(13 238,96)	-0,58	(3 384,15)	-0,15	(9 854,81)	-291,20
603100	VARIATION STOCK MATIERES PREM.	(13 238,96)	-0,58	(3 384,15)	-0,15	(9 854,81)	-291,20
Autres achats et charges externes		385 421,80	16,89	385 353,13	17,64	68,67	0,02
604000	Achats etudes et prestat. serv	4 526,16	0,20	72,00		4 454,16	N/S
606110	ELECTRICITE	5 516,97	0,24	3 590,65	0,16	1 926,32	53,65
606111	ELECTRICITE (CONCIERGERIE)	714,02	0,03	1 429,12	0,07	(715,10)	-50,04
606112	ELECTRICITE (SAINTE JEANNE)	243,30	0,01			243,30	
606120	EAU	378,23	0,02	408,78	0,02	(30,55)	-7,47
606121	EAU - RUE DE L'ORATOIRE	85,16		188,45	0,01	(103,29)	-54,81
606153	CARBURANT - BG 765 SG	949,51	0,04	966,96	0,04	(17,45)	-1,80
606157	CARBURANT - VEHICULE BM 873 JN	1 186,95	0,05	833,05	0,04	353,90	42,48
606163	CARBURANT DP-451-TF	1 097,82	0,05	770,78	0,04	327,04	42,43
606165	CARBURANT - DQ 440 WE	632,25	0,03	334,74	0,02	297,51	88,88
606166	CARBURANT - DN-478-WD	2 061,87	0,09	1 460,32	0,07	601,55	41,19
606167	CARBURANT CEI-831-SV (CAPTUR)	3 381,78	0,15	2 191,36	0,10	1 190,42	54,32
606168	CARBURANT EG-831-PV	813,44	0,04	623,69	0,03	189,75	30,42
606169	CARBURANT - BP 231 SP	1 129,87	0,05	626,23	0,03	503,64	80,42
606170	CARBURANT - EH-337-CT	1 366,13	0,06	435,95	0,02	930,18	213,37
606171	CARBURANT - BW 433 YJ	2 668,75	0,12	1 903,87	0,09	764,88	40,18
606172	CARBURANT - ESPACES VERTS	710,05	0,03	565,69	0,03	144,36	25,52
606173	CARBURANT - BATIMENT	209,54	0,01	77,13		132,41	171,67
606174	CARBURANT 6 CC-853-KS	3 248,46	0,14	2 127,74	0,10	1 120,72	52,67
606300	Fournit. entretien & petit equ	14 288,81	0,63	18 065,91	0,83	(3 777,10)	-20,91
606300P	PETIT EQUIPEMENT (PASSER'ELLE)			58,96		(58,96)	-100,00
606400	Fournitures administratives	1 683,05	0,07	5 082,17	0,23	(3 399,12)	-66,88
612298	CREDIT BAIL - DN 478 WD (MASTE			1 480,24	0,07	(1 480,24)	-100,00
612299	CREDIT BAIL - DQ 440 WE (TRAFI			4 264,27	0,20	(4 264,27)	-100,00
612300	CREDIT-BAIL - EJ 831 SV (CAPTU	760,72	0,03	3 262,32	0,15	(2 501,60)	-76,68
612301	CREDIT-BAIL : EH-337-CT (TRAFI	3 398,84	0,15	4 913,76	0,22	(1 514,92)	-30,83
612302	CREDIT-BAIL EG 831 PV	4 603,80	0,20	5 195,76	0,24	(591,96)	-11,39
612303	CREDIT BAIL - FF 714 VA (RENAU	560,96	0,02			560,96	
612304	CREDIT BAIL - FY 175 QY (DACIA	2 737,30	0,12			2 737,30	
613201	LOCATION IMMOBILIERE - RUE DE	8 000,00	0,35	9 600,00	0,44	(1 600,00)	-16,67
613202	LOCATION IMMOBILIERE- COLLEGE			4 400,00	0,20	(4 400,00)	-100,00
613203	Location CANEOPOLE	15 360,00	0,67	12 800,00	0,59	2 560,00	20,00
613204	LOCATION IMMOBILIERE - TETRIS	6 732,00	0,29	1 405,94	0,06	5 326,06	378,83
613500	Locations mobilières	2 916,84	0,13	1 013,78	0,05	1 903,06	187,72
613520	LOCATION MATERIEL TRANSPORT	3 020,10	0,13	545,04	0,02	2 475,06	454,11
615200	Sur biens immobiliers	131,65	0,01	3 099,25	0,14	(2 967,60)	-95,75
615201	Entretien s/biens immob. Rue d	324,24	0,01			324,24	
615202	Entretien s/biens immobiliers	871,71	0,04	615,93	0,03	255,78	41,53
615203	Entr. & Répar. immobilier LA F	489,54	0,02			489,54	
615204	Entr. & Répar. biens immobili	120,00	0,01			120,00	

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
615500	Sur biens mobiliers	1 633,17	0,07	683,91	0,03	949,26	138,80
615537	ENTRETIEN TRAFIC BM-873-JN			1 068,37	0,05	(1 068,37)	-100,00
615540	ENTRETIEN TRAFIC BG-765-SG	179,40	0,01	869,08	0,04	(689,68)	-79,36
615542	ENTRETIEN DP-451-TF			795,96	0,04	(795,96)	-100,00
615543	ENTRETIEN DN 478 WD	832,75	0,04	668,50	0,03	164,25	24,57
615544	ENTRETIEN DQ 440 WE	10,18		1 401,73	0,06	(1 391,55)	-99,27
615545	ENTRETIEN EJ831SV (CAPTUR)	956,43	0,04	610,50	0,03	345,93	56,66
615546	ENTRETIEN EG831PV	136,68	0,01	743,87	0,03	(607,19)	-81,63
615547	ENTRETIEN DOBLO BP 231 SP	1 420,15	0,06	690,36	0,03	729,79	105,71
615548	ENTRETIEN EH337CT	13,16		1 093,03	0,05	(1 079,87)	-98,80
615549	JUMPY BW-433-YJ	1 665,59	0,07	1 624,40	0,07	41,19	2,54
615550	ENTRETIEN NEMO CC 853 KS	2 199,82	0,10	1 036,20	0,05	1 163,62	112,30
615601	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	941,94	0,04			941,94	
615602	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 094,84	0,14	3 906,62	0,18	(811,78)	-20,78
615603	MAINTENANCE EXTINCTEUR	324,00	0,01	884,40	0,04	(560,40)	-63,36
616000	Primes d'assurance	18 781,27	0,82	19 080,71	0,87	(299,44)	-1,57
616003	ASSURANCE COPRO FONT LAUGIERE	979,68	0,04	940,55	0,04	39,13	4,16
618510	CHANTIER ECOLE FORMATION	170 370,00	7,47	180 885,00	8,28	(10 515,00)	-5,81
618570	FORMATION COMITE SOCIAL ECONOM			600,00	0,03	(600,00)	-100,00
622000	Remunerat. d'interm. et honora	26 859,34	1,18	18 565,00	0,85	8 294,34	44,68
622111	Honoraires SEBASTIA JOELLE - P	1 320,00	0,06			1 320,00	
622601	HONORAIRES LARIVIERE	5 023,20	0,22	5 023,20	0,23		
622603	HONORAIRES AVOCAT			240,00	0,01	(240,00)	-100,00
622604	COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 000,00	0,26	4 950,00	0,23	1 050,00	21,21
622607	HONORAIRES AGIPAIE	12 672,00	0,56	11 338,80	0,52	1 333,20	11,76
622608	HONORAIRES 3G IMMO CONSULTANT			2 700,00	0,12	(2 700,00)	-100,00
622700	Frais d'actes et de contentieu	2 953,94	0,13	135,00	0,01	2 818,94	N/S
623000	Publicite publicat. relat. pub	1 615,07	0,07	5 551,20	0,25	(3 936,13)	-70,91
623410	CADEAUX POUR PERSONNEL DEFIE	3 345,00	0,15	4 430,00	0,20	(1 085,00)	-24,49
623411	CADEAUX POUR PERSONNEL POLYVAL	2 803,00	0,12	3 424,50	0,16	(621,50)	-18,15
624100	Transports sur achats	2 035,31	0,09	433,60	0,02	1 601,71	369,40
625100	Voyages et déplacements	2 896,73	0,13	5 516,73	0,25	(2 620,00)	-47,49
625102	NDF -ACCOMP SOCIALE	561,82	0,02	242,83	0,01	318,99	131,36
625103	NDF DIRECTEUR	3 737,04	0,16	893,32	0,04	2 843,72	318,33
625105	NDF ENCADRANT	777,20	0,03	309,25	0,01	467,95	151,32
625111	NDF RESPONSABLE TECHNIQUE	14,60				14,60	
625112	NDF RESPONSABLE ADMIN ET FINAN	125,10	0,01	91,00		34,10	37,47
625113	NDF - RESPONSABLE POLE SOCIAL	939,72	0,04	457,18	0,02	482,54	105,55
625115	TELEPEAGE BADGES VINCI	58,80		40,80		18,00	44,12
625117	NDF - S. POLYVALENTS (NETTOYAG	85,30		98,20		(12,90)	-13,14
625710	MISSIONS	2 554,60	0,11	1 693,73	0,08	860,87	50,83
625712	Missions (PASSER'ELLE)	81,14		135,15	0,01	(54,01)	-39,96
625714	Missions (GRASSE A VOS TALENTS			22,01		(22,01)	-100,00
626000	Frais postaux et de télécomm.	345,74	0,02	224,67	0,01	121,07	53,89
626101	ORANGE	773,05	0,03	811,32	0,04	(38,27)	-4,72
626102	SFR	1 960,38	0,09	926,82	0,04	1 033,56	111,52
626105	BOUYGUES TELECOM MOB	12,00		144,00	0,01	(132,00)	-91,67
626106	FREE	1 717,64	0,08	1 259,80	0,06	457,84	36,34
626107	OVH	246,08	0,01	686,08	0,03	(440,00)	-64,13
626107C	OVH (CONCIERGERIE)	575,88	0,03	576,09	0,03	(0,21)	-0,04
627000	Services bancaires et assim.	1 822,24	0,08	1 160,68	0,05	661,56	57,00
627810	Commission SUMUP CB			0,14		(0,14)	-100,00
628100	Concours divers (cotisations,.	1 051,00	0,05	1 279,00	0,06	(228,00)	-17,83
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>62 489,37</b>	<b>2,74</b>	<b>55 233,94</b>	<b>2,53</b>	<b>7 255,43</b>	<b>13,14</b>
631100	Taxe sur les salaires	29 795,86	1,31	26 135,00	1,20	3 660,86	14,01
633300	Part. employ. a form. prof. c	10 237,15	0,45	10 331,20	0,47	(94,05)	-0,91
633310	Part. employeur à FPC (CDDI)	17 872,36	0,78	14 598,74	0,67	3 273,62	22,42
635120	Taxe foncière	4 384,00	0,19	4 169,00	0,19	215,00	5,16
635430	CARTES GRISES	200,00	0,01			200,00	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>1 265 773,96</b>	<b>55,46</b>	<b>1 108 029,62</b>	<b>50,71</b>	<b>157 744,34</b>	<b>14,24</b>



# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
641000	Rémunération du personnel	560 417,16	24,56	549 499,15	25,15	10 918,01	1,99
641110	REMUN BRUTES CAE	661 944,66	29,00	540 707,89	24,75	121 236,77	22,42
641200	Conges payés	8 479,29	0,37	(3 109,63)	-0,14	11 588,92	372,68
641250	TICKETS RESTAURANTS	6 232,00	0,27	4 620,00	0,21	1 612,00	34,89
641252	PANIER CHIEF D'EQUIPE	6 583,80	0,29	6 542,40	0,30	41,40	0,63
641420	INDEMNITES LICENCIEMENT			1 496,80	0,07	(1 496,80)	-100,00
641430	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	257,05	0,01			257,05	
641440	INDEMNITES "ACTIVITE PARTIELLE			8,01		(8,01)	-100,00
641450	PRIME POUVOIR D'ACHAT			8 265,00	0,38	(8 265,00)	-100,00
641470	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	16 133,00	0,71			16 133,00	
641471	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	5 727,00	0,25			5 727,00	
<b>Charges sociales</b>		<b>246 272,39</b>	<b>10,79</b>	<b>242 109,66</b>	<b>11,08</b>	<b>4 162,73</b>	<b>1,72</b>
645000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 215,94	0,18	296,60	0,01	3 919,34	N/S
645100	Cotisations URSSAF	145 809,48	6,39	156 432,30	7,16	(10 622,82)	-6,79
645110	Cotisations URSSAF (CDDI)	21 714,58	0,95	16 714,13	0,76	5 000,45	29,92
645300	Cotisations aux cais retr IRCA	24 507,12	1,07	24 438,66	1,12	68,46	0,28
645310	Cotisations IRCANTEC (CDDI)	27 799,28	1,22	22 707,30	1,04	5 091,98	22,42
645500	PREVOYANCE	4 426,33	0,19	4 197,30	0,19	229,03	5,46
645510	Cotisations CHORUM (CDDI)	2 479,49	0,11	2 082,06	0,10	397,43	19,09
645600	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL	9 240,81	0,40	8 017,03	0,37	1 223,78	15,26
645610	Cotisations MA NOUVELLE MUTUEL	1 368,34	0,06	1 915,88	0,09	(547,54)	-28,58
647510	AMETRA06	1 360,80	0,06	1 936,80	0,09	(576,00)	-29,74
647511	AMETRA 06 POLYVALENTS	3 139,20	0,14	3 300,00	0,15	(160,80)	-4,87
647600	PRESTATIONS DE SERVICES STR	112,02		71,60		40,42	56,45
647700	FRAIS TRANSPORT DOMICILE-TRAVA	99,00				99,00	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>34 404,78</b>	<b>1,51</b>	<b>37 899,53</b>	<b>1,73</b>	<b>(3 494,75)</b>	<b>-9,22</b>
681110	Immobilisations incorporelles	360,00	0,02	188,00	0,01	172,00	91,49
681120	Immobilisations corporelles	33 002,05	1,45	34 415,59	1,58	(1 413,54)	-4,11
681740	Dotations prov. dépréciation	1 042,73	0,05	3 295,94	0,15	(2 253,21)	-68,36
<b>Autres charges</b>		<b>145,86</b>	<b>0,01</b>	<b>498,68</b>	<b>0,02</b>	<b>(352,82)</b>	<b>-70,75</b>
654000	Perte sur créance irrécouvr.			350,20	0,02	(350,20)	-100,00
658000	Charges diverses gestion coura	145,86	0,01	148,48	0,01	(2,62)	-1,76
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>183 505,23</b>	<b>8,04</b>	<b>272 946,14</b>	<b>12,49</b>	<b>(89 440,91)</b>	<b>-32,77</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 681,75</b>	<b>0,07</b>	<b>1 028,63</b>	<b>0,05</b>	<b>653,12</b>	<b>63,49</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>1 681,75</b>	<b>0,07</b>	<b>1 028,63</b>	<b>0,05</b>	<b>653,12</b>	<b>63,49</b>
768000	Autres produits financiers	1 681,75	0,07	1 028,63	0,05	653,12	63,49
<b>Total des charges financières</b>		<b>7 372,93</b>	<b>0,32</b>	<b>7 791,04</b>	<b>0,36</b>	<b>(418,11)</b>	<b>-5,37</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>7 372,93</b>	<b>0,32</b>	<b>7 791,04</b>	<b>0,36</b>	<b>(418,11)</b>	<b>-5,37</b>
661100	Intérêts d'emprunt	7 372,93	0,32	7 791,04	0,36	(418,11)	-5,37
<b>Résultat financier</b>		<b>(5 691,18)</b>	<b>-0,25</b>	<b>(6 762,41)</b>	<b>-0,31</b>	<b>1 071,23</b>	<b>15,84</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>177 814,05</b>	<b>7,79</b>	<b>266 183,73</b>	<b>12,18</b>	<b>(88 369,68)</b>	<b>-33,20</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>13 647,22</b>	<b>0,60</b>	<b>11 403,20</b>	<b>0,52</b>	<b>2 244,02</b>	<b>19,68</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>447,22</b>	<b>0,02</b>	<b>1 203,20</b>	<b>0,06</b>	<b>(755,98)</b>	<b>-62,83</b>
771800	Prod.except./oper.gestion	447,22	0,02	1 203,20	0,06	(755,98)	-62,83

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>13 200,00</b>	<b>0,58</b>	<b>10 200,00</b>	<b>0,47</b>	<b>3 000,00</b>	<b>29,41</b>
775200 Cession immo corporelles	3 000,00	0,13			3 000,00	
777000 Q-p subv. invest. au result. e	10 200,00	0,45	10 200,00	0,47		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>7 825,75</b>	<b>0,34</b>	<b>2 350,78</b>	<b>0,11</b>	<b>5 474,97</b>	<b>232,90</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>2 350,78</b>	<b>0,11</b>	<b>(2 350,78)</b>	<b>-100,00</b>
671800 Aut. charg. excep. sur oper. g			2 350,78	0,11	(2 350,78)	-100,00
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>	<b>7 825,75</b>	<b>0,34</b>			<b>7 825,75</b>	
687100 Dotations amort. except.	7 825,75	0,34			7 825,75	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>5 821,47</b>	<b>0,26</b>	<b>9 052,42</b>	<b>0,41</b>	<b>(3 230,95)</b>	<b>-35,69</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>183 635,52</b>	<b>8,05</b>	<b>275 236,15</b>	<b>12,60</b>	<b>(91 600,63)</b>	<b>-33,28</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## **Etats financiers au 31/12/2022**

# **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 627 235** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 297 559** euros et un total **charges** de **2 113 923** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **183 636** euros.

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

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

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

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

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

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

Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles ne font pas l'objet de provision dans les comptes de l'exercice.

Au 31/12/2022 les indemnités de départ à la retraite, valorisées selon les dispositions de la convention collective, représentent un montant total de 7 459 € charges sociales incluses.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	57 000		23 000			80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	512 000					512 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 986					51 986
	Instal., agencement, aménagement divers	43 719		1 392		12 175	32 936
	Matériel de transport	47 840		651		10 700	37 791
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 159		5 317			23 476
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	730 705		30 360		22 875	738 190
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 244		2 500			9 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 244		2 500			9 744
TOTAL		743 944		32 860		22 875	753 929

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 384	360		4 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 384	360		4 744
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	49 835	20 480		70 315
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 942	5 217		44 159
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 933	12 064	12 175	7 822
	Matériel de transport	45 283	1 505	10 700	36 088
	Matériel de bureau, mobilier	18 159	1 561		19 720
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 151	40 828	22 875	178 104
TOTAL		164 535	41 188	22 875	182 848

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	9 934	1 043	4 443		6 534
	Sur comptes clients	4 713				4 713
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>14 646</b>	<b>1 043</b>	<b>4 443</b>		<b>11 247</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 646</b>	<b>1 043</b>	<b>4 443</b>		<b>11 247</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 043	4 443		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 744	9 744	
	Clients douteux ou litigieux	6 534	6 534	
	Autres créances clients	119 680	119 680	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	342 640	342 640	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 750	41 750	
	Charges constatées d'avances	2 143	2 143	
TOTAL DES CREANCES		523 540	523 540	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	477 927	25 432	105 630	346 864
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 633	85 633		
	Personnel et comptes rattachés	56 096	56 096		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 741	96 741		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	76 797	76 797		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 533	13 533		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		806 726	354 232	105 630	346 864
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 054			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		94 327
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	15 023	15 023
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provisio. pour congés p</i> <i>Charges sociales sur congés pa</i>	45 305 21 490	66 795
Autres dettes <i>Charges à payer</i>	12 508	12 508

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>392 404</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>17 225</b>
<i>Clients factures à établir</i>	<i>17 225</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>375 178</b>
<i>Frss-R.R.R. à obtenir</i>	<i>32 538</i>	
<i>Etats subventions à recevoir</i>	<i>342 640</i>	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>2 143</b>
DIAC FF 714 VA	01/01/2023 16/01/2023	195	
DIAC FY 195 QY	01/01/2023 16/01/2023	181	
AZURLOG	01/01/2023 17/12/2023	227	
SAGE	01/01/2023 31/01/2023	148	
AIG	01/01/2023 26/03/2023	125	
AXA	01/01/2023 31/03/2023	247	
OVH	01/01/2023 30/11/2023	48	
SICOM	01/01/2023 31/03/2025	972	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 143</b>

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière  
06130 GRASSE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

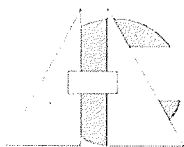
**Exercice clos 31 décembre 2022**

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

5 avenue Font Laugière

06 130 GRASSE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



# Cabinet J-L CARDIN

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière**

**06130 GRASSE**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Présenté par Monsieur Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes

A l'Assemblée Générale de l'association D.E.F.I.E,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association D.E.F.I.E 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.

2, avenue Notre-Dame - 06000 NICE - Tél. 04 93 85 92 02 - Fax 04 93 85 92 12

E-mail : [cabinet.cardin@laposte.net](mailto:cabinet.cardin@laposte.net)

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Marseille - SIRET 398 749 903 00025 - code APE 6920 Z  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

## **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon 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 mes 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.





## **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**

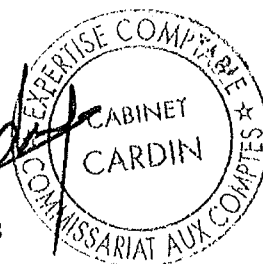
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nice, le 9 juin 2023

Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes



<b>ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b>
--

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 la société 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.



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 996	4 744	1 252	1 612
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	80 000		80 000	57 000
	Constructions	512 000	70 315	441 685	462 165
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	51 986	44 159	7 827	13 044
	Autres immobilisations corporelles	94 204	63 630	30 574	38 344
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 744		9 744	7 244
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>753 929</b>	<b>182 848</b>	<b>571 082</b>	<b>579 410</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	29 463		29 463	16 224
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	126 214	6 534	119 680	125 328
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	385 440	4 713	380 727	456 891
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	524 141		524 141	555 778
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 143		2 143	1 185
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 067 400</b>	<b>11 247</b>	<b>1 056 154</b>	<b>1 155 406</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>1 821 329</b>	<b>194 094</b>	<b>1 627 235</b>	<b>1 734 816</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				9 744	7 244
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	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	5 000	22 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	602 674	327 438
	Excédent ou déficit de l'exercice	183 636	275 236
	Total des fonds propres (situation nette)	791 309	624 674
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	29 200	39 400
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	29 200	39 400
	Total des fonds propres	820 509	664 074
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	477 927	502 981
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 633	155 767
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	229 633	257 950
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 533	12 560
	Produits constatés d'avance		141 485
	Total des dettes	806 726	1 070 742
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 627 235</b>	<b>1 734 816</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		183 635,52	275 236,15
(1) Dont à moins d'un an		354 232	592 816
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	60	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	750 666	663 708
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	587 048	702 374
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	944 308	818 783
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	148	11
Total des produits d'exploitation		2 282 230	2 184 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	117 455	86 189
	Variation de stock	(13 239)	(3 384)
	Autres achats et charges externes	385 422	385 353
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 489	55 234
	Salaires et traitements	1 265 774	1 108 030
	Charges sociales	246 272	242 110
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 405	37 900
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	146	499
Total des charges d'exploitation		2 098 724	1 911 930
RESULTAT D'EXPLOITATION		183 505	272 946

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>183 505</b>	<b>272 946</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 682	1 029
	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</b>		<b>1 682</b>	<b>1 029</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 373	7 791
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>7 373</b>	<b>7 791</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(5 691)</b>	<b>(6 762)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>177 814</b>	<b>266 184</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	447	1 203
	Sur opérations en capital	13 200	10 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>13 647</b>	<b>11 403</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		2 351
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 826	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>7 826</b>	<b>2 351</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 821</b>	<b>9 052</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 297 559</b>	<b>2 197 308</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 113 923</b>	<b>1 922 071</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>183 636</b>	<b>275 236</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 627 235 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 297 559 euros** et un total **charges** de **2 113 923 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **183 636 euros**.

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

L'association a une mission de chantier d'insertion spécialisé dans les activités du bâtiment.

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

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

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

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

Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées car non significatives et non essentielles à la compréhension de l'activité de l'association.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière sont celles prévues par la convention collective des ateliers et chantiers d'insertion. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Elles ne font pas l'objet de provision dans les comptes de l'exercice.

Au 31/12/2022 les indemnités de départ à la retraite, valorisées selon les dispositions de la convention collective, représentent un montant total de 7 459 € charges sociales incluses.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 996					5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 996					5 996
CORPORELLES	Terrains	57 000		-23 000			80 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	512 000					512 000
	Instal technique, matériel outillage industriels	51 986					51 986
	Instal., agencement, aménagement divers	43 719		1 392		12 175	32 936
	Matériel de transport	47 840		651		10 700	37 791
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 159		5 317			23 476
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	730 705		30 360		22 875	738 190
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 244		2 500			9 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 244		2 500			9 744
TOTAL		743 944		32 860		22 875	753 929

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 384	360		4 744
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 384</b>	<b>360</b>		<b>4 744</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	49 835	20 480		70 315
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 942	5 217		44 159
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 933	12 064	12 175	7 822
	Matériel de transport	45 283	1 505	10 700	36 088
	Matériel de bureau, mobilier	18 159	1 561		19 720
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>160 151</b>	<b>40 828</b>	<b>22 875</b>	<b>178 104</b>
<b>TOTAL</b>		<b>164 535</b>	<b>41 188</b>	<b>22 875</b>	<b>182 848</b>

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
			Utilisées	Non utilisées	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	9 934	1 043	4 443		6 534
Autres	4 713				4 713
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>14 646</b>	<b>1 043</b>	<b>4 443</b>		<b>11 247</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 646</b>	<b>1 043</b>	<b>4 443</b>		<b>11 247</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 043	4 443		
--	-------	-------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 744	9 744	
	Clients douteux ou litigieux	6 534	6 534	
	Autres créances clients	119 680	119 680	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 050	1 050	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	342 640	342 640	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	41 750	41 750	
	Charges constatées d'avances	2 143	2 143	
TOTAL DES CREANCES		523 540	523 540	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	477 927	25 432	105 630	346 864
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 633	85 633		
	Personnel et comptes rattachés	56 096	56 096		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 741	96 741		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	76 797	76 797		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 533	13 533		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		806 726	354 232	105 630	346 864
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 054			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		94 327
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	15 023	15 023
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provisio. pour congés p</i> <i>Charges sociales sur congés pa</i>	45 305 21 490	66 795
Autres dettes <i>Charges à payer</i>	12 508	12 508

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		392 404
Autres créances clients		17 225
<i>Clients factures à établir</i>	17 225	
Autres créances		375 178
<i>Frss-R.R.R. à obtenir</i>	32 538	
<i>Etats subventions à recevoir</i>	342 640	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				2 143
DIAC FF 714 VA	01/01/2023 16/01/2023	195		
DIAC FY 195 QY	01/01/2023 16/01/2023	181		
AZURLOG	01/01/2023 17/12/2023	227		
SAGE	01/01/2023 31/01/2023	148		
AIG	01/01/2023 26/03/2023	125		
AXA	01/01/2023 31/03/2023	247		
OVH	01/01/2023 30/11/2023	48		
SICOM	01/01/2023 31/03/2025	972		
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 143

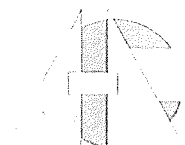
**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

5 avenue Font Laugière

06130 GRASSE

**RAPPORT SPECIAL  
DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**





**Cabinet J-L CARDIN**

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

**ASSOCIATION D.E.F.I.E**

**5 avenue Font Laugière**

**06130 GRASSE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES  
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Présenté par Monsieur Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes

Aux adhérents,

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.

2, avenue Notre-Dame - 06000 NICE - Tél. 04 93 85 92 02 - Fax 04 93 85 92 12

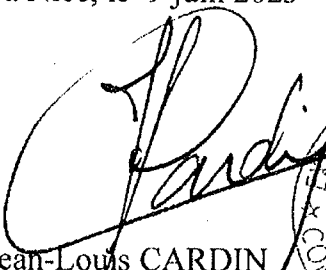
E-mail : [cabinet.cardin@laposte.net](mailto:cabinet.cardin@laposte.net)

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Marseille - SIRET 398 749 903 00025 - code APE 6920 Z  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

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 Nice, le 9 juin 2023

  
Jean-Louis CARDIN  
Commissaire aux Comptes

