



ENVIROBAT OCCITANIE

119 Avenue Jacques Cartier
34000 MONTPELLIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31.12.2022**

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble F@l@s - bât G

ALLES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ENVIROBAT OCCITANIE

Association

Aux fonds associatifs de 98 785 euros

SIRET : 832 321 756

119 Avenue Jacques Cartier

34000 MONTPELLIER

Exercice clos le 31 décembre 2022

MONTPELLIER 34000

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble F@lids - bât G

ALES 30100

681 chemin du Mas de la Bedosse

PERPIGNAN 66050

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

ENVIROBAT OCCITANIE

119 Avenue Jacques Cartier

34000 MONTPELLIER

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

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ENVIROBAT OCCITANIE

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents d'ENVIROBAT OCCITANIE,,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ENVIROBAT OCCITANIE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 relative 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montpellier,
Le 10 mai 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Carrobe', written over a horizontal line.

Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Frédéric CARROBE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 121	1 121		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	17 893	12 423	5 470	5 168
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 250		1 250	1 250
	TOTAL (I)	20 294	13 544	6 750	6 448
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 345		13 345	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 085	3 204	118 881	135 826
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	665 297		665 297	806 778
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	401 817		401 817	193 814
	Charges constatées d'avance	3 499		3 499	2 880
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (II)	1 206 042	3 204	1 202 838	1 139 298
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 226 336	16 748	1 209 588	1 145 746
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 250	1 250
(3) dont à plus d'un an					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 421 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	(13 755)	(13 755)
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires		2 588	
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
Autres				
Report à nouveau	Report à nouveau	85 980	18 035	
Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	23 971	67 946	
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	98 785	72 225	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports		7 159	
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs		7 159	
Total des fonds propres Total des fonds associatifs			98 785	79 385
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations	6 827	13 519
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés			6 827	13 519
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total des provisions				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 421	51 418	
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 400	
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 114	34 414	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	125 716	94 530	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 005		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	914 726	863 077		
Total des dettes			1 103 977	1 052 843
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			1 209 588	1 145 746
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			23 971,37	67 945,72
(1) Dont à moins d'un an			1 077 927	1 007 042
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Etat exprimé en euros

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 15 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 335 131 00076 - APE: 6820Z

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6820Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 610	84 186
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	974	198
	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		974	198
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 028	244
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 028	244
RESULTAT FINANCIER		(54)	(46)
RESULTAT COURANT avant impôts		23 556	84 140
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 613	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 613	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 235	2 327
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		4 235	2 327
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 378	(2 327)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 963	349
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			13 519
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		878 020	802 270
TOTAL DES CHARGES		854 049	734 324
EXCEDENT ou DEFICIT		23 971	67 946
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		5 160	
Prestations en nature		50 289	41 889
Bénévolat			
TOTAL		55 449	41 889
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		5 160	
Personnel bénévole		50 289	41 889
TOTAL		55 449	41 889

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 principales méthodes utilisées sont :

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Immobilisations

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présentent pas un caractère significatif.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant de mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

- Logiciel.....de 1 à 3 ans
- Matériel de bureau et informatique.....de 2 à 3 ans
- Mobilier.....de 3 à 5 ans

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AXIOME AUDIT
Audit

brute, conformément aux principes comptables.

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions

Les subventions d'exploitations sont comptabilisées à la date de la décision d'octroi par l'organisme subventionneur. Le solde de la subvention restant éventuellement à percevoir à la clôture de l'exercice est inscrit à l'actif au poste "Produits à recevoir".

Les subventions d'exploitations sont étalées sur la durée de l'exercice. La quote-part de la subvention se rapportant à la période postérieure à l'arrêté est enregistrée au poste "produits constatés d'avance".

Valorisation des contributions volontaires

Conformément à l'Article 431-10 du règlement comptable ANC n° 2018-06 l'association dispose de bénévoles. L'association estime pour 2022 avoir reçue les contributions suivantes qui ont été approximées :

- Contributions des bénévoles (1202.5 heures) : 50 289 euros. Le taux horaire retenu pour 2022 s'élève à 41.82 euros.
- Contributions en services : 5 160 euros.

Rémunération des dirigeants

Toute association dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 € doit publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeant, bénévoles et salariés, ainsi que les avantages en nature.

La CCNA précisant que le statut de cadre dirigeant est acquis à partir du groupe 1, et l'association n'ayant aucun salarié classé à ce groupe d'une part et aucun bénévole n'étant rémunéré d'autre part, aucune rémunération correspondante n'est indiquée.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 143 euros .

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Information sur les montants des concours publics et les subventions

L'association fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés en 2022 :

FINANCEURS	NATURE	MONTANT
TOULOUSE METROPOLE	SUBVENTION EXPLOITATION	36 941 €
ADEME	SUBVENTION EXPLOITATION	143 794 €
REGION OCCTIANIE	SUBVENTION EXPLOITATION	275 545 €
DREAL OCCTIANIE	SUBVENTION EXPLOITATION	12 104 €
ARS OCCITANIE	SUBVENTION EXPLOITATION	9 720 €
AGENCE DE L'EAU	SUBVENTION EXPLOITATION	25 000 €

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Fonds dédiés

Conformément à l'article 132-1 du règlement 2018-06 de l'ANC l'association ENVIROBAT OCCTIANIE comptabilise les ressources non utilisées, perçues par l'association et affectées, par le tiers financeur, à un projet précis.

Comptablement le montant des fonds dédiés de l'exercice sont comptabilisé en compte 19400 Fonds dédiés et d'un compte 689400 ou 789400 selon le cas.

Variation des fonds dédiés	Nature	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ARS	SUBVENTION	8 376€	8 376€	0€
DREAL FILIERES MATERIAUX	SUBVENTION	5 143€	5 143€	0€
AGENCE DE L'EAU	SUBVENTION	25 000€	18 173€	6 827€

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres	1 121				1 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 121				1 121

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	14 264		2 636		16 900
	Emballages récupérables et divers			993		993
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 264		3 629		17 893

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	30				30
	Prêts et autres immobilisations financières	1 250				1 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 280				1 280

TOTAL	16 665		3 629			20 294
--------------	---------------	--	--------------	--	--	---------------

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	1 121			1 121
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 121			1 121
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 096	3 153		12 249
	Emballages récupérables et divers		174		174
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 096	3 327		12 423
TOTAL		10 217	3 327		13 544

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTs PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

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	3 153				
Emballages récupérables, divers	174				
TOTAL IMMOB CORPORELLES	3 327				
TOTAL	3 327				

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
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 Pour grosses réparations Pour charges sociales et fiscales sur congés payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 204			3 204
TOTAL GENERAL		3 204			3 204
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

ANNEXE - Elément 5

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 250	1 250	
	Clients douteux ou litigieux	3 845	3 845	
	Autres créances clients	118 240	118 240	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 253	2 253	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	662 916	662 916	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	128	128	
	Charges constatées d'avances	3 499	3 499	
	TOTAL DES CREANCES	792 130	792 130	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

AXIOME AUDIT
Audit

Commissariat aux comptes
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 421	11 371	26 050	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 114	26 114		
	Personnel et comptes rattachés	31 534	31 534		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 652	45 652		
	Impôts sur les bénéfices	3 963	3 963		
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 918	37 918		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 649	6 649		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	921 553	921 553		
	TOTAL DES DETTES	1 110 804	1 084 754	26 050	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 998			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
Subvention à recevoir	662 916
Divers	1 175
Totalisation	664 090

AXIOME AUDIT
Audit**Commissariat aux comptes**

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 175		1 175	
Autres créances	662 916	802 731	(139 815)	-17,42
TOTAL	664 090	802 731	(138 641)	-17,27

AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G

521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER

Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr

SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		55 181
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17
INTERETS C.N.E.	11	
COMMISSIONS C.N.E.	7	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 656
FOURNISSEURS FNP	6 656	
Dettes fiscales et sociales		48 508
PROV POUR CP SALAIRES BRUTS	31 118	
FRAIS E BOUQUIN	20	
FRAIS S CASTANIE	38	
FRAIS DEVERS	197	
FRAIS GRENIER	161	
PROV POUR CP CHARGES PATRONALE	11 789	
ORGANISMES CHARGES A PAYER	465	
CHARGES FISCALES SUR CONGES A	391	
ETAT CHARGES A PAYER	4 330	

AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17	20	(3)	-14,51
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 656	7 109	(453)	-6,37
Dettes fiscales et sociales	48 508	35 351	13 157	37,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	55 181	42 480	12 701	29,90

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 499
Abonnement et maintenance		3 499	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 499

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 499	2 880	619	21,49
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 499	2 880	619	21,49

AXIOME AUDIT
Audit
Commissariat aux comptes
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			921 553
Prestations		506 721	
Subvention constatée d'avance		404 505	
Adhésions		3 500	
Fonds dédiés		6 827	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
		AXIOME AUDIT Audit Commissariat aux comptes @ 7 CENTRE - Immeuble Altis - Bat. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z	
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			921 553

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties			AXIOME AUDIT Audit Commissariat aux comptes @ 7 CENTER Immeuble Altis - Bât. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite : Non significatifs				
Autres engagements Pret PGE garantie par l'Etat à hauteur de 90%				32 416
				32 416
Total des engagements financiers (1)				32 416
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

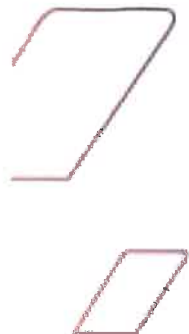
Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	(13 755)				(13 755)
Fonds propres avec droit de reprise	7 159		644	5 215	2 588
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	18 035	67 946			85 980
Excédent ou déficit de l'exercice	67 946	(67 946)	23 971		23 971
Situation nette	79 385		24 615	5 215	98 785
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	79 385		24 615	5 215	98 785

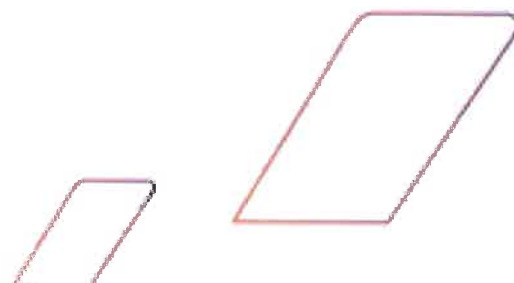
AXIOME AUDIT Audit

Commissariat aux comptes

@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



axiome



© 2014 Axiome

AXIOME AUDIT

521, rue Georges Méliès - 07 Center - Immeuble Félitis - bât G - 34000 Montpellier
681 chemin du Mas de la Bedasse - 30100 Alès
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan
Tél. : 04 67 15 89 35
axiomeaudit@axiomeassociates.fr

axiomeassociates.fr

Entreprises certifiées



DIFFERENCE

