

**ASSOCIATION DU VIMEU**

12 Rue du Bois  
80 210 CHEPY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

---

Jean-Pierre Quemoun SARL au capital de 1 €  
Membre du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables des Hauts de France  
Membre du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Paris  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

35, Rue Jacquemars Gielée – 59000 LILLE - Téléphone : 09-54-39-50-76 – Télécopie : 03 20 30 00 43

79 Rue Lepic – 75018 PARIS - Téléphone : 01 42 58 53 09 – Télécopie : 01 42 52 04 45  
Siret 477 667 315 00014

ASSOCIATION DU VIMEU  
12 rue du Bois  
80210 CHEPY

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association du Vimeu,

**Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association du VIMEU 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 relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

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

***Observations***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans l'annexe des comptes annuels au point 3- Autres informations – comptabilisation des subventions et des fonds dédiés.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les comptes clients.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte-rendu financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

### **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 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.

Paris le 21/02/2024  
Pour la SARL Jean-Pierre QUEMOUN

Hélène QUEMOUN  
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 21/02/2024 par  
Hélène Quemoun



(Association) VIMEU

12 rue du bois

BP 70104

80210 CHEPY

## COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

---

53/55 Avenue d'Italie  
CS60453  
80094 AMIENS CEDEX 3  
Tel : 03.22.53.27.47  
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels  
CS41132  
75543 PARIS CEDEX 11  
Tel : 01.43.73.90.79  
Fax : 01.43.73.92.52

# Sommaire

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

<i>Comptes</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Annexes</i>	6
<i>Annexe au bilan</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et dettes</i>	15
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	16
<i>Effectif moyen</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Charges à payer</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Charges constatés d'avance</i>	21
<i>Produits constatés d'avance</i>	22
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	23
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	24
<i>Etats détaillés</i>	25
<i>Détail de l'Actif</i>	26
<i>Détail du Passif</i>	28
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	30

# Etats financiers au 31/12/2022

## Comptes

# Bilan Actif

		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	4 761	4 761		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	104 526	79 022	25 504	25 446
	Autres immobilisations corporelles	135 516	49 129	86 387	26 719
	Immobilisations corporelles en cours	32 641		32 641	15 192
	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	75		75	75
	Prêts	26 218		26 218	17 320
	Autres immobilisations financières	721		721	721
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>304 458</b>	<b>132 911</b>	<b>171 546</b>	<b>85 473</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	4 937		4 937	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	76 552	11 770	64 782	130 968
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	339 821		339 821	445 512
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	971		971	971
	<b>DISPONIBILITES</b>	884 544		884 544	972 701
	Charges constatées d'avance	4 014		4 014	2 964
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 310 840</b>	<b>11 770</b>	<b>1 299 070</b>	<b>1 553 116</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>1 615 298</b>	<b>144 682</b>	<b>1 470 616</b>	<b>1 638 589</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				26 939	18 041
(3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 040 091	720 101
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(71 096)	319 989
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	968 994	1 040 091
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	968 994	1 040 091
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	199 474	149 474
	Provisions pour charges		
Provisions	<b>Total des provisions</b>	199 474	149 474
DETTE (1)	<b>DETTE FINANCIERE</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 419	2 840
	<b>DETTE D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 450	32 882
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	239 053	190 142
DETTE (1)	<b>DETTE DIVERSE</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 986	7 503
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	13 240	215 657
	<b>Total des dettes</b>	302 147	449 025
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	1 470 616	1 638 589
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(71 096,23)	319 989,23
(1) Dont à moins d'un an		295 729	446 185
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	15 470	5 663
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	594 042	638 190
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 370 273	2 229 611
	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	23 988	110 315
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		3 003 774	2 983 778
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 298	871
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	269 435	210 907
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	83 502	75 137
	Salaires et traitements	2 248 838	2 022 586
	Charges sociales	319 552	224 630
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 556	18 399
	Dotation aux provisions	67 100	61 829
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 599	946
Total des charges d'exploitation		3 025 880	2 615 305
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 106)	368 473

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(22 106)</b>	<b>368 473</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	1	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(22 105)</b>	<b>368 473</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	36 450	2 867
	Sur opérations en capital	600	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>37 050</b>	<b>2 867</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	64 892	50 864
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 150	487
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>86 042</b>	<b>51 351</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(48 991)</b>	<b>(48 484)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 040 826</b>	<b>2 986 646</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 111 922</b>	<b>2 666 656</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(71 096)</b>	<b>319 989</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>			

## Etats financiers au 31/12/2022

### Annexes

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 470 616** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **3 040 826** euros
  - un total charges de **3 111 922** euros
  - dégage un résultat de **-71 096** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **(Association) VIMEU** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### 1. Objet social de l'entité

L'objet social de l'ASSOCIATION du VIMEU est la lutte contre l'exclusion en favorisant l'insertion sociale et professionnelle.

### 2. Activités ou missions sociales et moyens mis en oeuvre

Les domaines de compétences de la structure sont les suivants:

## Annexe au Bilan

- Formation de jeunes, adultes, publics en difficultés d'insertion sociales et/ou professionnelle

- Accompagnement socioprofessionnel de publics demandeur d'emploi dont de longue durée, sans qualification, personnes bénéficiaires de minimas sociaux, travailleurs handicapés, salariés, salariés en insertion.

Ces actions sont rendues possible grâce aux agréments obtenus permettant ainsi un engagement de qualité et de résultat avec des équipes formées et en relation directe avec les acteurs économiques.

Pour réaliser ces actions, les ressources de l'Association sont composées

- des subventions qui pourraient lui être accordées par l'Etat, la Région, le Département, les Communes et les Etablissements publics ou semi-publics
- des sommes reçues en contre partie des prestations fournies par l'Association
- de toute autre ressource autorisée par les textes législatifs et réglementaires

### **3. Faits marquants de l'exercice**

Néant

# Règles et Méthodes Comptables

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.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 470 616** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 040 826** euros et un total **charges** de **3 111 922** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-71 096** euros.

## 1. Méthode générale

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- Le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,
- Le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif et au règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement 2018-06.

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.

## Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

## Changement de méthodes

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

## 2. Méthodes et règles d'évaluation

### 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Conformément au règlement CRC 2002-10, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées moyennes d'amortissement pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Constructions	: 10 ans
Agencements & aménagements	: 2 à 15 ans
Installations techniques	: 5 à 10 ans
Matériels & outillages	: 1 à 5 ans
Matériel de transport	: 2 à 10 ans
Matériel mobilier de bureau	: 5 à 10 ans

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 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables

## 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.

## Provisions pour IDR

Au titre de l'année 2022, la provision a été **dotée** pour 50 000 €.

La provision totale s'élève donc à 199 473,98 € correspondant à ¼ de mois de salaire **chargé (charges sociales et fiscales)** par jour d'ancienneté.



# Règles et Méthodes Comptables

## **3. Autres informations**

### **Evénements postérieurs à la clôture**

Néant

### **Subventions**

- La comptabilisation des subventions ne respecte pas l'Art 142-8 du RÈGLEMENT N° 2018-06 du 5 décembre 2018 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, En principe, les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative, pour la totalité de la subvention. En l'espèce : la fraction des subventions pluriannuelles rattachée à des exercices futurs n'a pas été comptabilisée en totalité lors de la notification, et donc n'est pas inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

### **Fonds dédiés**

En principe : la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

En l'espèce : le mécanisme des fonds dédiés n'a pas été utilisé

## Immobilisations

		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 et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 761					4 761
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 761					4 761
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	91 255		13 270			104 526
	Instal., agencement, aménagement divers	2 240					2 240
	Matériel de transport	34 038		87 615		3 400	118 254
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 246		2 776			15 022
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	15 192		17 449			32 641
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	154 972		121 111		3 400	272 683	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	75					75
	Prêts et autres immobilisations financières	18 041		8 898			26 939
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 116		8 898			27 014
TOTAL		177 849		130 009		3 400	304 458

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 761			4 761
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 761			4 761
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 809	13 213		79 022
	Autres instal., agencement, aménagement divers	245	312		557
	Matériel de transport	14 384	27 688	3 400	38 671
	Matériel de bureau, mobilier	7 177	2 723		9 901
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 615	43 936	3 400	128 150	
TOTAL		92 376	43 936	3 400	132 911

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES</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	149 474	50 000		199 474
	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>	<b>149 474</b>	<b>50 000</b>		<b>199 474</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		11 770		11 770
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>11 770</b>		<b>11 770</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>149 474</b>	<b>61 770</b>		<b>211 244</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			78 870		
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 218	26 218	
	Autres immobilisations financières	721	721	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	11 770	11 770	
	Autres créances clients, usagers	64 782	64 782	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 086	2 086	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 392	21 392	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	201 431	201 431	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	114 911	114 911	
	Charges constatées d'avance	4 014	4 014	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>447 326</b>	<b>447 326</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice		8 898		
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 et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 450	27 450		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	85 618	85 618		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 403	152 403		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 032	1 032		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	15 986	15 986		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 240	13 240		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>295 729</b>	<b>295 729</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		24	
	Ouvriers		120	
	<b>TOTAL</b>		<b>145</b>	

## Variation des Fonds Propres

	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	720 101		319 989		1 040 091
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		319 989	(319 989)		
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	319 989	(319 989)		71 096	(71 096)
<b>Situation nette</b>	<b>1 040 091</b>			<b>71 096</b>	<b>968 994</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 040 091</b>			<b>71 096</b>	<b>968 994</b>



## Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		104 610
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>4 490</b>
FOURN.BIENS - SERV FAC N/PARV	4 490	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>84 134</b>
Dettes prov. congés payés	60 850	
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	23 284	
<b>Autres dettes</b>		<b>15 986</b>
Charges à payer	15 986	

## Produits à recevoir

31/12/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>338 287</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>553</b>
CLIENTS FACT A ETABLIR	553	
<b>Autres créances</b>		<b>337 734</b>
CHARGES SOCIALES SUR CP	17 261	
IJSS A RECEVOIR	4 131	
CONVENTIONS	201 431	
Produits à recevoir	114 911	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 014	4 014
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 014

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		13 240	13 240
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			13 240

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>37 050</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>36 450</b>
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	611	
PRODUITS S/ EXERC. ANTERIEURS	35 839	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>600</b>
PDTS CESSIONS ELTS ACTIF CORP	600	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>86 042</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>64 892</b>
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 017	
Charges /exercices antérieurs	60 874	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>21 150</b>
DOT.AMORTIS.EXCEPTIONNELS	21 150	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(48 991)</b>

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant inscrit au compte de résultat							
	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SARL JEAN PIERRE QUEMOUN	10 120	8 131	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SARL JEAN PIERRE QUEMOUN								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>10 120</b>	<b>8 131</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>10 120</b>	<b>8 131</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				