

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
*membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Paris*

**EXPERT COMPTABLE**  
*inscrit au tableau de l'Ordre des  
Experts Comptables de Paris île de France*

**Pierre Henri MPON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Clos le 31 décembre 2022*

**ASSOCIATION COUP DE POUCE**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*  
Siret : 419 026 315 00020  
NAF : 9499Z

**Siège Social :**

**110, Place de l'AGORA  
91000 EVRY**

## **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 COUP DE POUCE relatif 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil

d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres et sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 relative 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 cumulées, 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 de notre 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 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 les 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 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 Evry,  
Le 15 Mai 2023

**Pierre Henri MPON**



**Commissaire aux Comptes,  
Membre de la CRCC de Paris**

# - BILAN ACTIF -

COUP DE POUCE

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		4 596	-4 596	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 071	21 340	19 731	20 595
Autres immobilisations corporelles	13 785	12 403	1 383	3 733
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	884		884	884
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 740</b>	<b>38 338</b>	<b>17 402</b>	<b>25 211</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 694		5 694	3 392
Autres créances	154 988		154 988	123 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	130 144		130 144	130 144
Disponibilités	129 536		129 536	150 956
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>420 362</b>		<b>420 362</b>	<b>407 705</b>
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>476 102</b>	<b>38 338</b>	<b>437 764</b>	<b>432 917</b>
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

# - BILAN PASSIF -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé: 0 )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	83 652	83 652
Report à nouveau	30 386	12 173
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 017	18 213
<b>Situation Nette</b>	<b>143 054</b>	<b>114 037</b>
Subventions d'investissement	1 004	1 004
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>144 058</b>	<b>115 042</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avance conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur mandats affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 750	5 640
Dettes fiscales et sociales	67 019	71 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	213 937	240 653
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>293 706</b>	<b>317 875</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>437 764</b>	<b>432 917</b>
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	293 706,00	317 875,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

# - COMPTE DE RESULTAT -

COUP DE POUCE

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

		Total	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>	
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens	9 411		1 830
Production vendue - services	41 495		50 097
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>50 906</b>		<b>51 927</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		514 731	520 788
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		63 348	75 889
Autres produits		1 357	3 843
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>		<b>630 343</b>	<b>652 446</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 676	4 441
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (3)		84 572	125 180
Impôts, taxes et versements assimilés		9 984	5 604
Salaires et traitements		447 688	438 282
Charges sociales		49 536	51 480
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...		7 809	5 781
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...			
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...			
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...			
Autres charges			3 981
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>		<b>602 266</b>	<b>634 750</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>28 077</b>	<b>17 696</b>
<b>Opérations en commun</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée III			
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			
<b>Produits Financiers</b>			
Produits financiers de participations (5)		163	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...			
Autres intérêts et produits assimilés (5)		777	517
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers (VI)</b>		<b>940</b>	<b>517</b>
<b>Charges Financières</b>			



# - COMPTE DE RESULTAT -

COUP DE POUCE

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

	Total	N-1
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	940	517
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	29 017	18 213
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	29 017	18 213
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		



# - BILAN ACTIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Constructions	-4 596		-4 596	
281350000 AMORT. INST. SPECIFIQUE CHANTIER	-1 111		-1 111	
281410000 AMORT. MAT. INDUST. ATELIER	-3 485		-3 485	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 731	20 595	-863	-4,19
215350000 INSTALL. SPECIFIQUE CHANTIER	1 111	1 111		
215410000 MATERIEL INDUSTRIEL ATELIER	3 485	3 485		
215450000 MATERIEL INDUSTRIEL CHANTIER	36 475	36 475		
281535000 AMORT. INS SPECIFIQUE		-1 111	1 111	-100,00
281541000 AMORT. MAT. INDUS. ATELIER		-3 485	3 485	-100,00
281545000 AMORT.	-21 340	-15 881	-5 459	34,38
Autres immobilisations corporelles	1 383	3 733	-2 350	-62,95
218150000 AGENCEMENT INSTALL. CHANTIER	4 933	4 933		
218310000 MAT. BUREAU & INF. ATELIER	999	999		
218350000 MAT. BUREAU & INF. CHANTIER	3 210	3 210		
218400000 MOBILIER	4 644	4 644		
281800000 AMORT. AUTR. IMMOB. CORPORELLES	-3 781	-1 430	-2 350	164,29
281850000 AMORT. AGENCT. INST. CHANTIER	-4 413	-4 413		
281910000 AMORT. MAT. BUREAU & INF. ATELIER	-999	-999		
281950000 AMORT. MAT. BUREAU & INF. CHANTIER	-3 210	-3 210		
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	884	884		
275050000 DEPOT DE GARANTIE CHANTIER	884	884		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 402</b>	<b>25 211</b>	<b>-7 809</b>	<b>-30,98</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 694	3 392	2 302	67,88
411 CLIENTS	5 694	440	5 254	1 194,19
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES		2 952	-2 952	-100,00
Autres créances	154 988	123 214	31 775	25,79
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	406		406	
425000000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		550	-550	-100,00
427000000 PERSONNEL OPPOSITIONS	1 952	3 152	-1 200	-38,07
438700000 PRODUITS A RECEVOIR	2 174		2 174	
438750000 LUSSE NETTES SUBROGATION	5 053	3 082	1 971	63,95

# - BILAN ACTIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
4410500000 SUBV. A RECEVOIR CHANTIER	145 403	116 429	28 974	24,89
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	130 144	130 144		
5081000000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	130 144	130 144		
Disponibilités	129 536	150 956	-21 421	-14,19
5120520000 CREDIT COOPERATIF	82 194	74 438	7 756	10,42
5121500000 LIVRET ASSOCIATION CDP	47 294	76 517	-29 223	-38,19
5300500000 CAISSE CHANTIER	48	1	47	4 575,49
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	420 362	407 705	12 657	3,10
TOTAL ACTIF GENERAL	437 764	432 917	4 847	1,12

# - BILAN PASSIF DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Autres réserves	83 652	83 652		
1060100000 RESERVE TRESORERIE ATELIER	24 687	24 687		
1060200000 AUTRES RESERVES	10 000	10 000		
1060500000 RESERVE TRESORERIE CHANTIER	48 965	48 965		
Report à nouveau	30 386	12 173	18 213	149,63
1100000000 REPORT A NOUVEAU	42 515	24 301	18 213	74,95
1100100000 REPORT A NOUVEAU ATELIER	-2 207	-2 207		
1100500000 REPORT A NOUVEAU CHANTIER	-9 922	-9 922		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 017	18 213	10 803	59,32
<b>Situation Nette</b>	<b>143 054</b>	<b>114 037</b>	<b>29 017</b>	<b>25,44</b>
Subventions d'investissement	1 004	1 004		
1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 004	1 004		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>144 058</b>	<b>115 042</b>	<b>29 017</b>	<b>25,22</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 750	5 640	7 110	126,06
401 FOURNISSEURS	150		150	
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	12 600	5 640	6 960	123,40
Dettes fiscales et sociales	67 019	71 582	-4 563	-6,38
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 890	347	1 543	444,00
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	32 159	36 458	-4 298	-11,79
4311000000 URSSAF	10 992	9 130	1 861	20,38
4370800000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 408	991	417	42,08
4372100000 MALAKOFF-MEDERIC	5 508	5 920	-412	-6,96
4372500000 AESIO MUTUELLE	802	1 237	-435	-35,17
4373100000 MUTEX PREVOYANCE	295	339	-44	-12,90
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	8 855	7 476	1 380	18,46
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	196	125	71	57,30
4486300000 FORMATION CONTINUE	4 913	9 559	-4 646	-48,60
Autres dettes	213 937	240 653	-26 716	-11,10
4670000000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	213 937	240 653	-26 716	-11,10
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>293 706</b>	<b>317 875</b>	<b>-24 169</b>	<b>-7,60</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>437 764</b>	<b>432 917</b>	<b>4 847</b>	<b>1,12</b>



# - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue - biens	9 411	1 830	7 582	414,18
701000000 VENTES DE PRODUITS FINIS	801	69	733	1 069,34
701300000 FLOCAGE	1 065	171	894	522,18
701400000 ACTIVITES MANUELLES	7 545	1 590	5 955	374,54
Production vendue - services	41 495	50 097	-8 602	-17,17
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	808	2 330	-1 522	-65,32
706100000 PREST. SERVICE RETOUCHES	1 312	974	338	34,69
706200000 PREST. SERVICE COUTURE	14 704	13 005	1 699	13,07
706210000 COMPTE 70621000		11 275	-11 275	-100,00
706250000 ALTEROSAC CHANTIER	15 503	22 493	-6 989	-31,07
706270000 LES TROIS FLEURS UN MONDE	8 242		8 242	
706280000 COFIN PARIS	915		915	
706300000 PREST. SERVICE REPASSAGE	11	21	-10	-48,78
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>50 906</b>	<b>51 927</b>	<b>-1 021</b>	<b>-1,97</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>514 731</b>	<b>520 788</b>	<b>-6 056</b>	<b>-1,16</b>
740000000 AGFE91	30 000	63 274	-33 274	-52,59
7410110000 SUB INVEST		-5 628	5 628	-100,00
7410210000 CGET	13 000	13 000		
7410220000 ASP CUI-CAE-DIRECT AIDE AU PO		1 066	-1 066	-100,00
7410230000 ASP SERVICE CIVIQUE	2 233	2 390	-157	-6,56
7410240000 ASP CDDI LA DIRECT AIDE AU POSTE	284 185	274 126	10 060	3,67
7410250000 CONSEIL DEPARTEMENTAL P. INSER	69 350	74 350	-5 000	-6,72
7410260000 DIRECTE MODULATION	15 642	12 704	2 938	23,12
7410280000 CONSEIL DEPART P. VILLE	4 000	4 000		
7410290000 ASP ADULT RELAIS	61 977	54 620	7 357	13,47
7410310000 FONGEP ORGANISME	7 107	5 331	1 776	33,31
7410320000 FDVA SUBVENTION	10 063	10 306	-243	-2,36
7410350000 DIRECTE FDI		4 498	-4 498	-100,00
7410450000 SUBV GRAND PARIS SUP	5 000	5 000		
7430100000 CAF	12 173	1 750	10 423	595,62
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	63 348	75 889	-12 540	-16,52
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	38 419	75 889	-37 470	-49,37
7912000000 REMBOURSEMENT FORMATION INTERNE	24 929		24 929	
<b>Autres produits</b>	<b>1 357</b>	<b>3 843</b>	<b>-2 486</b>	<b>-64,69</b>
7560000000 COTISATIONS	784	1 180	-396	-33,56
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	573	2 663	-2 090	-78,49
<b>Total des produits d'exploitation I (1)</b>	<b>630 343</b>	<b>652 446</b>	<b>-22 103</b>	<b>-3,39</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				

# - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 676	4 441	-1 765	-39,74
602600000 FOURNITURES D'ACTIVITES	2 676	4 441	-1 765	-39,74
Autres achats et charges externes (3)	84 572	125 180	-40 608	-32,44
605000000 ACHATS MATERIEL EQUIPEM. TRAVAUX	1 421	3 378	-1 956	-57,91
606150000 FOURNITURES MACHINE A IMPRESSION TEXTILE	405	240	164	68,36
606200000 ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE		3 025	-3 025	-100,00
606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 239	1 018	221	21,72
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	979	2 519	-1 540	-61,13
611010000 SORTIES	6 979	3 664	3 316	90,50
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	504	2 888	-2 384	-82,54
613700000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	4 392	6 536	-2 144	-32,80
613800000 LOCATION DE LOGICIEL	926	1 057	-131	-12,37
614000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	8 561	12 600	-4 039	-32,06
615000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	700		700	
616100000 MULTIRISQUES	1 318	1 165	153	13,15
622600000 HONORAIRES	3 811	7 261	-3 449	-47,51
622620000 HMCC - CABINET EXPERTISE COMPTABLE	8 827	6 924	1 903	27,49
622700000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		16	-16	-100,00
623000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 523	747	776	103,94
623400000 CADEAUX A LA CLIENTELE	3 908	6 010	-2 102	-34,97
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 027	3 077	1 950	63,35
625600000 MISSIONS	1 577	1 783	-206	-11,56
625700000 RECEPTIONS	1 626	595	1 031	173,08
626100000 FRAIS POSTAUX	255	180	75	41,33
626200000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	528	599	-70	-11,73
627000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	994	847	147	17,37
628100000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	680	330	350	106,06
628200000 FORMATION PERSONNEL	28 391	58 722	-30 332	-51,65
Impôts, taxes et versements assimilés	9 984	5 604	4 380	78,15
633300000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	9 984	5 604	4 380	78,15
Salaires et traitements	447 688	438 282	9 406	2,15
641100000 SALAIRES APPOINTEMENTS	407 647	389 663	17 984	4,62
641150000 REMBOURSEMENT CPAM		2 586	-2 586	-100,00
641200000 CONGES PAYES	-2 880	16 844	-19 724	-117,10
641300000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 579	5 185	2 393	46,15
641400000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	33 041	21 528	11 513	53,48
641410000 PRESTATIONS SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRES	2 301	2 475	-174	-7,03
Charges sociales	49 536	51 480	-1 944	-3,78
645020000 VARIATION CHARGES SOCIALES S/C	1 380	3 387	-2 008	-59,27
645100000 COTISATIONS URSSAF	18 110	16 740	1 370	8,19
645200000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 814	4 118	-305	-7,40

# - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COUP DE POUCE

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
645300000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	5 926	6 027	-101	-1,67
645400000 COTISATIONS AUX ASSEDICs	17 505	16 828	677	4,03
645800000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	417	401	16	4,04
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 385	3 980	-1 595	-40,07
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...	7 809	5 781	2 028	35,08
681100000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	7 809	5 781	2 028	35,08
Autres charges		3 981	-3 981	-100,00
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		3 981	-3 981	-100,00
<b>Total des charges d'exploitations II (2)</b>	<b>602 266</b>	<b>634 750</b>	<b>-32 484</b>	<b>-5,12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>28 077</b>	<b>17 696</b>	<b>10 381</b>	<b>58,66</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>Produits Financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)	163		163	
781100000 REVENUS TITRES DE PARTICIPATION	163		163	
Autres intérêts et produits assimilés (5)	777	517	260	50,20
7800000000 PRODUITS FINANCIERS	777	517	260	50,20
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>940</b>	<b>517</b>	<b>423</b>	<b>81,69</b>
<b>Charges Financières</b>				
<b>Total des charges financières (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>940</b>	<b>517</b>	<b>423</b>	<b>81,69</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV V - VI)</b>	<b>29 017</b>	<b>18 213</b>	<b>10 803</b>	<b>59,32</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
<b>Total des produits Exceptionnels VI</b>				
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
<b>Total des charges exceptionnelles VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>631 283</b>	<b>652 963</b>	<b>-21 681</b>	<b>-3,32</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>602 266</b>	<b>634 750</b>	<b>-32 484</b>	<b>-5,12</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>29 017</b>	<b>18 213</b>	<b>10 803</b>	<b>59,32</b>



# COUP DE POUCE

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 437 764€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 29 017€.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

#### Impacts de la pandémie due au coronavirus :

Sans impact sur l'activité de l'entreprise :

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a perduré au cours de cet exercice. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts significatifs sur notre activité lors de cet exercice.

### Informations relatives au bilan

#### ACTIF

##### Immobilisations

##### Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

En l'absence d'amortissement du fonds de commerce (avant 2016), un test de dépréciation annuel est réalisé.



**Principaux Mouvements de l'exercice :**

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	-	-	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	41 071	-	-	-	-	41 071
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 933	-	-	-	-	4 933
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 852	-	-	-	-	8 852
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>54 857</b>	-	-	-	-	<b>54 857</b>
<b>Total Général (I + II)</b>	<b>54 857</b>	-	-	-	-	<b>54 857</b>

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	884	-	-	-	-	884
<b>Total Général</b>	<b>884</b>	-	-	-	-	<b>884</b>

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	30 529	19 026	11 216	38 338
<b>TOTAL</b>	<b>30 529</b>	<b>19 026</b>	<b>11 216</b>	<b>38 338</b>

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

#### Dépréciations :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles		-	-	-
Corporelles		-	-	-
Financières		-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	-	-

Dépréciation Actif Circulant	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours		-	-	-
Clients et comptes rattachés		-	-	-
Autres Actifs		-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	-	-

#### Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										

#### Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Caution s	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	7 227
	État	-
	Divers	-
<b>Total</b>		<b>7 227</b>

État des Créances :

ETAT DES CRÉANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		884	-	884
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		5 694	5 694	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 358	2 358	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 227	7 227	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	145 403	145 403	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
<b>Totaux</b>		<b>161 566</b>	<b>160 683</b>	<b>884</b>

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

Valeurs Mobilières de Placement	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	130 144	130 144
Banques	129 536	150 956
<b>Total</b>	<b>259 679</b>	<b>281 100</b>

PASSIF

Capitaux propres :

Libellé	Solde à l'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	-	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	-	-
Réserves statutaires, contractuelles	-	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-	-
Autres réserves	83 652	-	-	-	83 652
Report à nouveau	12 173	-	-	-	30 386
Résultat de l'exercice	18 213	-	-	-	29 017

Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	-	-	-	-

État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans ou +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	12 750	12 750	-	-
Personnel et comptes rattachés	34 050	34 050	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	27 860	27 860	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 109	5 109	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	213 937	213 937	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>293 706</b>	<b>293 706</b>	-	-