

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

Exemplaire à conserver



Ets ESPACE MOBILITE DE L'ARTOIS

65 avenue du Maréchal Juin

62400 BETHUNE

PM EXPERTISE
251 Rue des Chantiers
62660 BEUVRY

Téléphone : 06 73 40 92 45
SIRET 829 416 171 00025



Sommaire

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Détail de l'Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du Compte de Résultat	8
Règles et méthodes comptables 1	11
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Variation des fonds propres	17
Variation des fonds reportés	18
Variation des fonds dédiés	19
Subventions d'exploitation	20
Contributions financières d'autres organismes	21
Ressources liées à la générosité du public	22
Variation des subventions d'investissement	23
Charges constatés d'avance	24
Produits constatés d'avance	25
Concours public et subventions d'exploitation	26
Détail concours publics et subventions	27
Legs, donations et assurances-vie	28
Evaluation des contributions volontaires en nature	29
Tableau de rapprochement entre les charges 1/2	30
Tableau de rapprochement entre les charges 2/2	31
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	32
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	33
Annexe libre	34

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Ets ESPACE MOBILITE DE L'ARTOIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 303 030 euros

Chiffre d'affaires : 103 438 euros

Résultat net comptable : 46 530 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BEUVRY

Le 23/05/2023

Signature

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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	34 050	6 140	27 910	31 040
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 010		2 010	1 560
	TOTAL (I)	36 060	6 140	29 920	32 600
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 508		25 508	63 072
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	43 877		43 877	66 729
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	198 772		198 772	119 042
	Charges constatées d'avance	4 953		4 953	1 599
	TOTAL (II)	273 110		273 110	250 441
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	309 170	6 140	303 030	283 041
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 010	1 560
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		31/12/2022	31/12/2021
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	112 155	4 784
	Excédent ou déficit de l'exercice	46 530	107 372
	Total des fonds propres (situation nette)	158 685	112 155
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	158 685	112 155
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 543	2 456
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 249	11 310
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		57 120
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	107 553	100 000
	Total des dettes	144 345	170 886
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	303 030	283 041
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 529,89	107 371,56
	(1) Dont à moins d'un an	144 345	170 886
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 000	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	103 438	92 522
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	235 130	86 677
	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	5 733	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6	1
Total des produits d'exploitation		345 306	179 200
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 078	20 856
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(808)	1 969
	Salaires et traitements	187 461	38 835
	Charges sociales	36 119	8 820
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 795	1 345
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8	3
	Total des charges d'exploitation	298 654	71 828
RESULTAT D'EXPLOITATION		46 652	107 372

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		46 652	107 372
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		46 652	107 372
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	122	
	Total des charges exceptionnelles	122	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(122)	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		345 306	179 200
TOTAL DES CHARGES		298 776	71 828
EXCEDENT ou DEFICIT		46 530	107 372
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		31 164	16 209
TOTAL		31 164	16 209
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		31 164	609 15 600
TOTAL		31 164	16 209

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	29 920	9,87	32 600	11,52	(2 679)	-8,22
Autres immobilisations corporelles	27 910	9,21	31 040	10,97	(3 129)	-10,08
Install. génée., agenc. aménag.	22 187	7,32	22 187	7,84		
Matériel de bureau et mat.info	8 771	2,89	7 106	2,51	1 666	23,44
Mobilier	3 092	1,02	3 092	1,09		
Amort.installations générales	(1 911)	-0,63	(431)	-0,15	(1 479)	-342,86
Amort.matériel de bureau	(3 396)	-1,12	(699)	-0,25	(2 698)	-385,94
Amort.mobilier de bureau	(833)	-0,27	(215)	-0,08	(618)	-288,00
Autres immobilisations financières	2 010	0,66	1 560	0,55	450	28,85
Dépôts et cautionnements versé	2 010	0,66	1 560	0,55	450	28,85
TOTAL II - Actif circulant NET	273 110	90,13	250 441	88,48	22 668	9,05
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 508	8,42	63 072	22,28	(37 564)	-59,56
Collectif clients débiteurs	15 370	5,07	57 360	20,27	(41 990)	-73,20
Clients - factures à établir	10 138	3,35	5 712	2,02	4 426	77,48
Autres créances	43 877	14,48	66 729	23,58	(22 852)	-34,25
Mutuelles	66	0,02	52	0,02	15	28,21
Divers produits à recevoir	43 811	14,46	66 677	23,56	(22 866)	-34,29
Disponibilités	198 772	65,59	119 042	42,06	79 730	66,98
Crédit Agricole	198 772	65,59	119 042	42,06	79 730	66,98
Charges constatées d'avance	4 953	1,63	1 599	0,56	3 354	209,80
Charges constatées d'avance	4 953	1,63	1 599	0,56	3 354	209,80
TOTAL DUBILAN ACTIF	303 030	100,00	283 041	100,00	19 989	7,06

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	158 685	52,37	112 155	39,63	46 530	41,49
Total des fonds propres (situation nette)	158 685	52,37	112 155	39,63	46 530	41,49
Report à nouveau	112 155	37,01	4 784	1,69	107 372	N/S
Report à nouveau (s.crediteur)	112 155	37,01	4 784	1,69	107 372	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	46 530	15,35	107 372	37,93	(60 842)	-56,66
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	144 345	47,63	170 886	60,37	(26 541)	-15,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 543	3,48	2 456	0,87	8 087	329,24
Collectif fournisseurs créditeurs	4 543	1,50	2 374	0,84	2 169	91,34
Fourn. fact. non parven.	6 000	1,98	82	0,03	5 918	N/S
Dettes fiscales et sociales	26 249	8,66	11 310	4,00	14 939	132,09
Personnel - rémunérations dues	1 564	0,52			1 564	
Personnel - charges à payer	7 666	2,53			7 666	
Urssaf	11 350	3,75	7 961	2,81	3 389	42,57
Retraites	2 592	0,86	1 230	0,43	1 362	110,76
Autres organismes	549	0,18			549	
Autres charges à payer	2 241	0,74			2 241	
Prélèvements à la source	287	0,09	149	0,05	138	92,55
Etat charges à payer			1 969	0,70	(1 969)	-100,00
Autres dettes			57 120	20,18	(57 120)	-100,00
Clients R.R.R. à établir			57 120	20,18	(57 120)	-100,00
Produits constatés d'avance	107 553	35,49	100 000	35,33	7 553	7,55
Produits constatés d'avance	107 553	35,49	100 000	35,33	7 553	7,55
Total du passif	303 030	100,00	283 041	100,00	19 989	7,06

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	345 306	100,00	179 200	100,00	166 106	92,69
Cotisations	1 000	0,29			1 000	
Cotisations	1 000	0,29			1 000	
Ventes de biens et services	103 438	29,96	92 522	51,63	10 916	11,80
Ventes de prestations de service	103 438	29,96	92 522	51,63	10 916	11,80
Prestations de services exo	100 438	29,09	92 055	51,37	8 383	9,11
Produits des services / person	3 000	0,87	467	0,26	2 533	542,40
Produits de tiers financeurs	235 130	68,09	86 677	48,37	148 452	171,27
Concours publics et subventions d'exploitation	235 130	68,09	86 677	48,37	148 452	171,27
Subventions d'exploitation	235 130	68,09	86 677	48,37	148 452	171,27
Autres produits d'exploitation	5 739	1,66	1		5 738	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 733	1,66			5 733	
Transf./charges exploitation	5 733	1,66			5 733	
Autres produits	6		1		5 791,94	
Produits div. gestion courante	6		1		5 791,94	
Total des charges d'exploitation	298 654	86,49	71 828	40,08	226 826	315,79
Autres achats et charges externes	71 078	20,58	20 856	11,64	50 222	240,80
Achats d'études et prestations	8 400	2,43			8 400	
Electricite 20%	2 809	0,81	627	0,35	2 182	347,96
Carburant sp	659	0,19			659	
Carburant exo	1 605	0,46			1 605	
Achats fournitures	4 279	1,24	3 763	2,10	516	13,72
Fournitures administratives	2 065	0,60	749	0,42	1 317	175,84
Sous-traitance générale	2 854	0,83	1 425	0,80	1 429	100,29
Locations immobilières	3 885	1,13			3 885	
Locations logiciels	3 000	0,87			3 000	
Location matériel de transport	13 886	4,02	205	0,11	13 681	N/S
Abonnements / hébergements	690	0,20	128	0,07	562	440,71
Charges locatives & coprop.	2 100	0,61			2 100	
Entretien / biens immobiliers	495	0,14	165	0,09	330	200,00
Primes assurances multirisques	1 532	0,44	615	0,34	918	149,27
Documentation technique			10	0,01	(10)	-100,00
Frais trait. chèques déjeuners / Illicado	271	0,08	38	0,02	233	613,55
Honoraires comptables	3 600	1,04	1 440	0,80	2 160	150,00
Honoraires social	3 078	0,89	864	0,48	2 214	256,25
Honoraires autres			5 200	2,90	(5 200)	-100,00
Honoraires Commissaire aux Comptes	6 000	1,74			6 000	
Rémunérations et hono.divers	438	0,13			438	
Cadeaux à la clientele			870	0,49	(870)	-100,00
Catalogues et imprimés	711	0,21	425	0,24	286	67,31
Divers (pourboires)	41	0,01			41	
Transports sur achats	11		23	0,01	(12)	-52,79
Voyages et déplacements	1 557	0,45	27	0,01	1 530	N/S
Indemnités kilométriques	2 945	0,85	2 537	1,42	408	16,08
Réceptions	1 363	0,39	890	0,50	472	53,05
Frais d'affranchissement	49	0,01	50	0,03	(1)	-2,47
Frais de téléphone abt	2 199	0,64	639	0,36	1 561	244,32
Frais de téléphone cons	271	0,08			271	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Serv. bancaires non taxables	115	0,03	102	0,06	14	13,69
Concours divers (cotisations)	170	0,05	66	0,04	104	157,42
Impôts, taxes et versements assimilés	(808)	-0,23	1 969	1,10	(2 777)	-141,01
Taxe sur les salaires	(1 758)	-0,51	1 758	0,98	(3 516)	-200,00
Particip. des employeurs à fc	950	0,28	211	0,12	739	349,37
Salaires et traitements	187 461	54,29	38 835	21,67	148 626	382,71
Salaires, appointements	139 175	40,30	35 495	19,81	103 679	292,09
Congés payés	9 957	2,88			9 957	
Primes et gratifications	30 722	8,90	2 953	1,65	27 769	940,53
Ticket restaurant	5 648	1,64	387	0,22	5 261	N/S
Carte Illicado	1 960	0,57			1 960	
Charges sociales	36 119	10,46	8 820	4,92	27 300	309,53
Cotisations urssaf	19 480	5,64	5 523	3,08	13 957	252,71
Cotisations mutuelles	1 398	0,40	103	0,06	1 294	N/S
Cotisations retraites	5 727	1,66	1 579	0,88	4 148	262,73
Cotisations pôle emploi	6 534	1,89	1 615	0,90	4 919	304,63
Charges sur PROV/CP	2 241	0,65			2 241	
Médecine du travail, pharmacie	740	0,21			740	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 795	1,39	1 345	0,75	3 450	256,49
Dot.amort. immo.corporelles	4 795	1,39	1 345	0,75	3 450	256,49
Autres charges	8		3		5	186,51
Ch. diverses gestion courantes	8		3		5	186,51
Résultat d'exploitation	46 652	13,51	107 372	59,92	(60 720)	-56,55
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	46 652	13,51	107 372	59,92	(60 720)	-56,55
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	122	0,04			122	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	122	0,04			122	
Charges excep.amendes fiscales	122	0,04			122	
Résultat exceptionnel	(122)	-0,04			(122)	
Excédent ou déficit de l'exercice	46 530	13,47	107 372	59,92	(60 842)	-56,66
Contributions volontaires en nature	31 164	9,02	16 209	9,05	14 955	92,26
Dons en nature	31 164	9,02	16 209	9,05	14 955	92,26
Prestations en nature	31 164	9,02	15 600	8,71	15 564	99,77
Bénévolat			609	0,34	(609)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202212 31/12/2022mois		01/01/202112 31/12/2021mois		Variations%	
Charges des contributions volontaires en nature	31 164	9,02	16 209	9,05	14 955	92,26
Secours en nature			609	0,34	(609)	-100,00
Personnel bénévole			609	0,34	(609)	-100,00
Mise à disposition gratuite biens	31 164	9,02	15 600	8,71	15 564	99,77
Mise à dispo gratuites biens / presta	31 164	9,02	15 600	8,71	15 564	99,77

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **303 030** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **345 306** euros et un total **charges** de **298 776** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 530** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	22 187					22 187
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 198		1 666			11 864
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 385		1 666			34 050
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 560		450			2 010
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 560		450			2 010
TOTAL		33 945		2 116			36 060

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	431	1 479		1 911
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	914	3 316		4 230
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 345	4 795		6 140
TOTAL		1 345	4 795		6 140

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>{</div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>{</div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 010	2 010	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	25 508	25 508	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66	66	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	43 811	43 811	
	Charges constatées d'avance	4 953	4 953	
TOTAL DES CREANCES		76 348	76 348	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 543	10 543	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	9 230	9 230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 732	16 732	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	287	287	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	107 553	107 553	
TOTAL DES DETTES		144 345	144 345	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 784	107 372			112 155
Excédent ou déficit de l'exercice	107 372	(107 372)	46 530		46 530
Situation nette	112 155		46 530		158 685
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	112 155		46 530		158 685

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros

	Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Autres subventions							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep

Totalisation	
---------------------	--

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Transdev Artois		100 438				100 438	100 438
Totalisation		100 438				100 438	100 438

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.

Totalisation

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 953
Citéo Intervention	16/05/2022 15/11/2023	3 313	
Q-Park 2023		812	
GAN		795	
Orange		33	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 953

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			107 553
Subvention PJJ - bouge ta ville	01/01/2023 31/12/2023	5 250	
Subvention PJJ - On bouge sur 2 roues	01/01/2023 31/12/2023	8 970	
Subvention départementale	01/09/2022 31/08/2023	93 333	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			107 553

Concours publics et subventions

31/12/2022

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			182 989		52 141	235 130
Subventions d'investissement						
TOTAL			182 989		52 141	235 130

235 130

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Département		166 667	
Région		25 000	
Bou'g avec Bruay - politique de la ville		18 329	
Plie Mobili'Z toi		11 280	
Bou'g avec Bruay - ville de Bruay		11 000	
Plie - Bouge ta ville		6 531	
Ami Call		5 000	
Bou'g avec Bruay - Région		5 000	
Extourne comptable		(13 677)	
Totalisation		235 130	

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en **euros**

31/12/2022

31/12/2021

PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Locaux	15 600	15 600
Casques en réalité virtuelle	15 000	
Bénévolat		609
Locaux Arras	564	
	31 164	16 209
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	31 164	16 209

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux	15 600	15 600
Casques en réalité virtuelle	15 000	
Locaux Arras	564	
Bénévolat		609
	31 164	(609) 16 209
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	31 164	16 209

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2022
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
34 273						36 805						71 078
						(808)						(808)
166 650						20 811						187 461
26 963						9 157						36 119
							4 795					4 795
						8						8
						122						122
227 886						66 095	4 795					298 776

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Etat exprimé en euros

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2022
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens	15 000			16 164	31 164
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL	15 000			16 164	31 164

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie	1 000	
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	103 443	92 523
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	235 130	86 677
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 733	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		345 306	179 200
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	227 886	35 003
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	66 095	35 480
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 795	1 345
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		298 776	71 828
EXCEDENT OU DEFICIT		46 530	107 372

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		609
	Prestations en nature	16 164	15 600
	Dons en nature	15 000	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des produits par origine		31 164	16 209
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	15 000	
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	16 164	16 209
Total des charges par destination		31 164	16 209

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Jérémy HUBERT, commissaire aux comptes
77 Bis rue du Maréchal Joffre 62118 Biache-St-Vaast
SIREN 848 656 146

ASSOCIATION ESPACE MOBILITE DE L'ARTOIS

35 BOULEVARD RAYMOND POINCARE

62400 BETHUNE

SIREN 850 817 826

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le **31/12/2022**

Monsieur le Président,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale en date du **2 mai 2022**, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **L'ASSOCIATION ESPACE MOBILITE DE L'ARTOIS** 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport**.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 de ces 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Président.

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.

A Biache-Saint-Vaast, le 18/09/2023

HUBERT Jérémy
Commissaire aux comptes



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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	34 050	6 140	27 910	31 040
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 010		2 010	1 560
	TOTAL (I)	36 060	6 140	29 920	32 600
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 508		25 508	63 072
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	43 877		43 877	66 729
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	198 772		198 772	119 042
	Charges constatées d'avance	4 953		4 953	1 599
	TOTAL (II)	273 110		273 110	250 441
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	309 170	6 140	303 030	283 041
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 010	1 560
(3) dont à plus d'un an					

JH

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	112 155	4 784
	Excédent ou déficit de l'exercice	46 530	107 372
	Total des fonds propres (situation nette)	158 685	112 155
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	158 685	112 155
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 543	2 456
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 249	11 310
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		57 120
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	107 553	100 000
	Total des dettes	144 345	170 886
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	303 030	283 041
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 529,89	107 371,56
	(1) Dont à moins d'un an	144 345	170 886
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 000	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	103 438	92 522
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	235 130	86 677
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 733	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6	1
	Total des produits d'exploitation	345 306	179 200
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 078	20 856
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(808)	1 969
	Salaires et traitements	187 461	38 835
	Charges sociales	36 119	8 820
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 795	1 345
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8	3
	Total des charges d'exploitation	298 654	71 828
RES ULTAT D'EXPLOITATION		46 652	107 372

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		46 652	107 372
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		46 652	107 372
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	122	
	Total des charges exceptionnelles	122	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(122)	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		345 306	179 200
TOTAL DES CHARGES		298 776	71 828
EXCEDENT ou DEFICIT		46 530	107 372
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		31 164	16 209
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		31 164	16 209
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			609
Mise à disposition gratuite de biens		31 164	15 600
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		31 164	16 209

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 187					22 187
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 198		1 666			11 864
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 385		1 666			34 050
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 560		450			2 010
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 560		450			2 010
TOTAL		33 945		2 116			36 060

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	431	1 479		1 911
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	914	3 316		4 230
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 345	4 795		6 140
TOTAL	1 345	4 795		6 140

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 010	2 010	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	25 508	25 508	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66	66	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	43 811	43 811	
	Charges constatées d'avance	4 953	4 953	
	TOTAL DES CREANCES	76 348	76 348	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 543	10 543		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 230	9 230		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 732	16 732		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	287	287		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	107 553	107 553		
	TOTAL DES DETTES	144 345	144 345		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

54

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 784	107 372			112 155
Excédent ou déficit de l'exercice	107 372	(107 372)	46 530		46 530
Situation nette	112 155		46 530		158 685
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	112 155		46 530		158 685

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					

54

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Autres subventions							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

JM

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Transdev Artois		100 438				100 438	100 438
Totalisation		100 438				100 438	100 438

54

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				4 953
Citéo Intervention	16/05/2022	15/11/2023	3 313	
Q-Park 2023			812	
GAN			795	
Orange			33	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				4 953

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			107 553
Subvention PJJ - bouge ta ville	01/01/2023 31/12/2023	5 250	
Subvention PJJ - On bouge sur 2 roues	01/01/2023 31/12/2023	8 970	
Subvention départementale	01/09/2022 31/08/2023	93 333	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			107 553

Concours publics et subventions

31/12/2022

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			182 989		52 141	235 130
Subventions d'investissement						
TOTAL			182 989		52 141	235 130

235 130

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Département		166 667	
Région		25 000	
Bou'g avec Bruay - politique de la ville		18 329	
Plie Mobil'iZ toi		11 280	
Bou'g avec Bruay - ville de Bruay		11 000	
Plie - Bouge ta ville		6 531	
Ami Call		5 000	
Bou'g avec Bruay - Région		5 000	
Extourne comptable		(13 677)	
Totalisation		235 130	

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2022	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources								
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes										
Achats de marchandises														
Variation de stock														
Achats de mat. approv.														
Variation de stock														
Aut. achats et chges ext.	34 273						36 805						71 078	
Aides financières														
Impôts, taxes et virst ass.							(808)						(808)	
Salaires et traitements	166 650						20 811						187 461	
Charges sociales	26 963						9 157						36 119	
Dot. aux amts et dép.								4 795					4 795	
Dotations aux provisions														
Reports en fonds dédiés														
Autres charges							8						8	
Charges financières														
Charges exceptionnelles							122						122	
Part. salariés aux résultats														
Impôt sur les bénéfices														
TOTAL	227 886						66 095	4 795					298 776	

Etat exprimé en euros

JH

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination2/2

Etat exprimé en euros		Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2022
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	15 000				16 164	31 164
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	15 000				16 164	31 164

JH

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie	1 000	
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	103 443	92 523
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	235 130	86 677
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 733	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
	Total des produits par origine	345 306	179 200
	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	227 886	35 003
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	66 095	35 480
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 795	1 345
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	Total des charges par destination	298 776	71 828
EXCEDENT OU DEFICIT		46 530	107 372

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC		
	Bénévolat		609
	Prestations en nature	16 164	15 600
	Dons en nature	15 000	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des produits par origine		31 164	16 209
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	15 000	
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	16 164	16 209
Total des charges par destination		31 164	16 209