

**UNA Ile-de-France**  
**UNION RÉGIONALE DE L'AIDE, DES SOINS**  
**ET DES SERVICES AUX DOMICILES**

Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

**28 Place Saint-Georges**  
**75009 PARIS**

**SIREN : 508 997 277**

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

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022**

**UNA Ile-de-France**  
**UNION RÉGIONALE DE L'AIDE, DES SOINS**  
**ET DES SERVICES AUX DOMICILES**

Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

**28 Place Saint-Georges**  
**75009 PARIS**

SIREN : 508 997 277

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

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

**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'UNA Ile-de-France 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'UNA Ile-de-France à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

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

## **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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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 de l'assemblée générale 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'UNA Ile-de-France 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'UNA Ile-de-France ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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 :

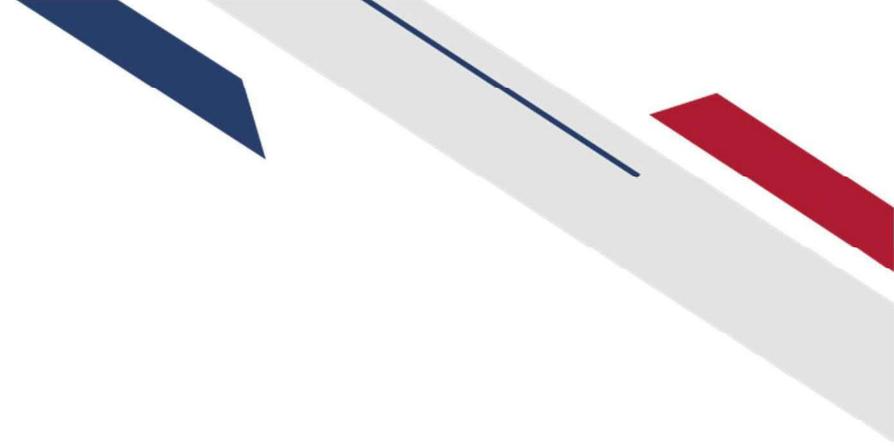
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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'UNA Ile-de-France à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes  
**CABINET JEGARD PARIS**  
Représenté par,

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - Connective  
eSignatures pour le compte de  
Patrick LAGUEYRIE  
(p.lagueyrie@jegardcreatis.com)  
Date : 13/10/2023 16:18:59  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par email :  
618189

**Patrick LAGUEYRIE**  
Associé



# COMPTES ANNUELS



## BILAN au 31/12/2022

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	Amort/Prov	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement			-	-
Frais de recherche et développement			-	-
Concessions, brevets et droits similaires			-	-
Fonds commercial			-	-
Autres immobilisations incorporelles	4 611	4 611	-	-
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
Avances et acomptes / immob. Incorporelles			-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains			-	-
Constructions			-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	37 693	36 031	1 662	698
Immobilisations corporelles en cours			-	-
Avances et acomptes / immob. Corporelles			-	-
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations évaluées par mise en équivalence			-	-
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations			-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			-	-
Autres titres immobilisés			-	-
Prêts			-	-
Autres immobilisations financières	1 009		1 009	14 784
<b>Total I</b>	<b>43 328</b>	<b>40 642</b>	<b>2 686</b>	<b>15 497</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Mat. prem et autres approvisionnements			-	-
En-cours de production (biens et services)			-	-
Produits intermédiaires et finis			-	-
Marchandises			-	-
<i>Avances et acomptes sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	67 791	-	67 791	71 187
Autres créances	42 726	-	42 726	74 786
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	63 806	-	63 806	63 179
<i>Instruments de trésorerie</i>	-	-	-	-
<i>Disponibilités</i>	112 055	-	112 055	147 992
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	2 911	-	2 911	4 548
<b>Total II</b>	<b>289 289</b>	<b>-</b>	<b>289 289</b>	<b>361 692</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION (III)</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
<i>Ecart de conversion Actif (IV)</i>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>332 617</b>	<b>40 642</b>	<b>291 975</b>	<b>377 189</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS (pour mémoire)</b>				
* Legs nets à réaliser, acceptés par les organes statutairement compétents				
* Legs nets à réaliser, autorisés par l'organisme de tutelle				
* Dons en nature restant à faire				

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN au 31/12/2022**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	32 083	32 083
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>		
<b>Réserves</b>		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	62 078	324 879
<b>Report à nouveau</b>		- 211 179
<b>Résultat net de l'exercice ( excédent ou déficit)</b>	66	- 51 623
<b>Total I</b>	<b>94 226</b>	<b>94 160</b>
<b>Autres Fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>Total II</b>	-	-
<b>Fonds dédiés &amp; reportés</b>		
Fonds reportés		
Fonds dédiés	53 543	56 050
<b>Total III</b>	<b>53 543</b>	<b>56 050</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	40 636	88 250
Provisions pour charges		
<b>Total IV</b>	<b>40 636</b>	<b>88 250</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 274	52 338
Dettes fiscales et sociales	30 452	29 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 844	56 480
Instruments de trésorerie		
<b>COMPTES de régularisation (1)</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>Total V</b>	<b>103 570</b>	<b>138 729</b>
<b>Ecarts de conversion Passif (V)</b>	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>291 975</b>	<b>377 189</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES (pour mémoire)</b>		

(1) Dont à plus d'un an , Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

**COMPTE DE RESULTAT - Période 01/2022 à 12/2022**

	Exercice N Clos le 31/12/2022	Exercice N Clos le 31/12/2021	Ecart N-(N-1)	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	85 713	86 147	-434	-1%
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			0	
Prestations de services	117 718	107 284	10 434	10%
Production stockée			0	
Production immobilisée			0	
Produits nets partiels sur opérations à long terme			0	
Concours publics & Subventions d'exploitation	147 000	208 802	-61 802	-30%
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	118 271	214 800	-96 529	-45%
Ressources liées à la générosité du public			0	
Dons			0	
Apports			0	
Legs et donations			0	
Produits liés à des financements réglementaires	55 001		55 001	
Utilisation des fonds dédiés	35 756	38 751	-2 995	
Autres produits	9 274	11	9 263	84209%
			0	
<b>TOTAL</b>	<b>568 733</b>	<b>655 795</b>	<b>-87 062</b>	<b>-13%</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises			0	-
Variation de stocks marchandises			0	-
Achats de matières et autres approvisionnements			0	-
Variation de stocks matières			0	-
Autres achats (non stockés) et charges externes	122 016	153 916	-31 900	-21%
Services extérieurs	60 265	82 479	-22 214	-27%
Autres services extérieurs	45 081	40 557	4 524	11%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 941	7 758	-5 817	-75%
Rémunération du personnel	140 929	126 376	14 553	12%
Charges sociales	60 775	51 935	8 840	17%
Autres charges de personnel	16 421	3 083	13 338	433%
Autres charges de gestion	34 392	217 582	-183 190	-84%
Subventions accordées sur ressources affectées			0	-
Dotations aux amortissements	764	2 827	-2 063	-73%
Dotations aux provisions & dépréciations	40 636		40 636	
Report en fonds dédiés	33 249	49 500	-16 251	-33%
Autres charges			0	-
<b>TOTAL</b>	<b>556 469</b>	<b>736 013</b>	<b>-179 544</b>	<b>-24%</b>

	Exercice N Clos le 31/12/2022	Exercice N Clos le 31/12/2021	Ecart N-(N-1)	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 264</b>	<b>-80 218</b>	<b>92 482</b>	<b>-115%</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participation			0	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	
Autres intérêts et produits assimilés	1 437	852	585	69%
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL</b>	<b>1 437</b>	<b>852</b>	<b>585</b>	<b>69%</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	0	0	0	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 437</b>	<b>852</b>	<b>585</b>	<b>69%</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>13 701</b>	<b>-79 366</b>	<b>93 067</b>	<b>-117%</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>				
Sur opérations de gestion	0	40 168	-40 168	
Sur opérations en capital			0	
Reprises d'excédent sur exercices antérieurs			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			0	
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat			0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>40 168</b>	<b>-40 168</b>	<b>-100%</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>				
Sur opérations de gestion	13 635	8 481	5 154	61%
Sur opérations en capital		3 830	-3 830	
Reprise de déficit antérieur			0	
Dotations aux amortissements et aux provisions			0	
<b>TOTAL</b>	<b>13 635</b>	<b>12 311</b>	<b>1 324</b>	<b>11%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-13 635</b>	<b>27 857</b>	<b>-41 492</b>	<b>-149%</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>			0	
<b>Impôts sur les sociétés</b>		114	-114	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>114</b>	<b>-114</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>570 170</b>	<b>696 815</b>	<b>-126 645</b>	<b>-18%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>570 104</b>	<b>748 438</b>	<b>-178 334</b>	<b>-24%</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>66</b>	<b>-51 623</b>	<b>51 689</b>	<b>-100%</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Bénévolat		0	0	
Prestations en nature		0	0	
Dons en nature		0	0	
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature		0	0	
Mise à disposition gratuite de biens et services		0	0	
Personnel bénévole		0	0	
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# ANNEXES

## **Présentation de l'association :**

UNA ILE DE FRANCE, association à but non lucratif, a pour finalité de promouvoir une politique de prévention, de maintien, de soutien, d'accompagnement, de soins et d'accueil à domicile ou à partir du domicile, c'est-à-dire : de permettre à toute personne fragilisée par les vicissitudes de la vie ou en situation de handicap, quel que soit son âge, de rester maître de ses choix de vie, d'apporter une aide ou un accompagnement permettant à toute famille ou groupe familial confronté à des difficultés sociales, éducatives ou de santé de les compenser ou de les dépasser, de permettre à chacun de rester chez soi le plus longtemps possible, y compris jusqu'à la fin de son existence si tel est son choix.

Elle contribue en particulier à la pérennité et au développement des services qui facilitent la vie à domicile de toute personne sur son territoire.

## **Règles et méthodes comptables**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **291 975 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de **produits de 570 170 euros** et un total de **charges de 570 104 euros, soit un résultat excédentaire de 66 euros**.

L'exercice considéré débute le **1<sup>er</sup> janvier 2022** et finit le **31 décembre 2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par le règlement ANC 2014-03, complété par les dispositions du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, dont le respect du principe de prudence, 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.

## **Changement de méthode - Dérogation aux principes comptables**

Néant

## **Principes comptables**

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus ou à leur coût de production.

### **Amortissements**

#### ▪ Immobilisations amortissables :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation pour les biens suivants :

Logiciels :	3 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 ans
Mobilier :	10 ans

#### ▪ Immobilisations non amortissables :

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

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Les titres immobilisés sont relatifs à des parts sociales CREDIT COOPERATIF.  
Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement

### **Créances et dettes**

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

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

### **Disponibilités**

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

### **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.

## **Autres informations**

### **a Effectif**

La répartition du personnel au 31 décembre 2022 est la suivante :

Cadres :	3
Non cadres :	0
-----	
Total :	3

### **b Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires n'ont pas un caractère significatif au regard de l'importance des ressources de l'association. Les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'association.

### **c Information sur les rémunérations des dirigeants**

#### ➤ **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles**

Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants (loi du 23/05/2006) :

Les trois plus hauts cadres dirigeants comprennent les cadres dirigeants au sens de l'article L 3111-2 du code du travail ainsi que les dirigeants de droits.

Le Conseil a retenu les membres du bureau, à savoir : Présidence, Trésorier & secrétaire général. Il n'est versé aucune rémunération à ces bénévoles, ni accordé d'avantage en nature.

### **d Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice sont de 6 220 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), au titre de la mission légale de contrôle des comptes

**ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

Bilan au 31/12/2022	Valeur brute début exercice	Acquisitions
Frais d'établ., recherche et développement		
Autres immobilisations incorporelles	4 611	
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>4 611</b>	<b>-</b>
Bâtiments		
Constructions (sur propre sol) (sur sol d'autrui) (inst. gles, agents, aménagts)		
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		
Inst. gles, agts et amégts divers	3 841	
Matériel de transport		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	32 124	1 728
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>35 965</b>	<b>1 728</b>
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations	15	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	14 784	
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>14 799</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 375</b>	<b>1 728</b>

	Cessions	Valeur brute fin d'exercice
Frais d' etabl., recherche et développement		
Autres immobilisations incorporelles		4 611
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>4 611</b>
Bâtiments		
Constructions (sur propre sol) (sur sol d'autrui) (inst. gles, agents, aménagts)		
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		
Inst. gles, agts et amégts divers		3 841
Matériel de transport		
Mat. de bureau et informatique, mobilier		33 852
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>37 693</b>
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations		15
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	13 775	1 009
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>13 775</b>	<b>1 024</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13775</b>	<b>43 328</b>

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Bilan au 31/12/2022

	Début d'exercice	Dotations	Sorties et reprises	Fin d'exercice
Frais d'établ., rech. et développemnt				
Autres immobilisations incorporelles	4 611	-		4 611
<b>Amortissements immo incorporelles</b>	<b>4 611</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 611</b>
Bâtiments				
Constructions (sur propre sol) (sur sol d'autrui) (inst. gles, agencts)				
Inst. tech., matériel et outillage industriel				
Inst. gles, agts, amégts divers	3 841			3 841
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	31 426	764		32 190
Emballages récupérables divers				
<b>Amortissements immo corporelles</b>	<b>35 267</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>36 031</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>39 877</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>40 642</b>

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. Except.	Mvts affectant la prov. pour amort. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais d'établ., rech. et développement					
Autres immo. incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Dotations immo. incorporelles</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Batiments					
Constructions (sur propre sol) (sur sol d'autrui)					
Inst. générales, agencements - aménagement					
Inst. Tech., matériel et outillage					
Inst. gles, agts et amégts divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	764				
Emb. récupérables divers					
<b>Dotations immo. corporelles</b>	<b>764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DOTATIONS</b>	<b>764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Bilan au 31/12/2022

### ETAT DES CREANCES

	Montant brut	A 1 an et +	A + d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 009		1 009
<b>Total</b>	<b>1 009</b>		<b>1 009</b>
Créances Clients et Comptes rattachés	64 428	64 428	
Autres	3 363	3 363	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes			
Etat, impôt sur les bénéfices			
Etat, taxe sur la valeur ajoutée			
Etat et autres collect., autres impôts et taxes			
Etat et autres collect., subventions	42 726	42 726	
Groupe et associés (2)			
Charges constatées d'avance	2 911	2 911	
<b>Total créances</b>	<b>111 526</b>	<b>110 517</b>	<b>1 009</b>

Renvois	
(1) Prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements obtenus dans l'exercice	
(2) Prêts et avan. cons. aux associés pers. phy.	

**ÉTAT DES DETTES**

	Montant brut	A 1 an et +	A 1 an et + et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. et dettes étab. crédit (2 ans max) (1)				
Emp. et dettes étab. crédit (+ 2 ans) (1)				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 274	29 274		
Personnel et comptes rattachés	30 452	30 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfiques				
Etat, taxe sur la valeur ajoutée				
Etat et autres collect., obligations cautionnées				
Etat et autres collect., autres impôts et taxes				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	43 844	43 844		
Dettes représentant des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total dettes</b>	<b>103 570</b>	<b>103 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Renvois</b>	
(1) Emp. souscrits dans l'exercice Emp. remboursés dans l'exercice	
(2) Emp. Et dettes cont. aup. asso. pers. phy	

<b>TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>LIBELLE</b>	<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>Affectation du résultat</b>	<b>Augment °</b>	<b>Diminut °</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>		<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D=A+B-C</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	32 083				32 083
Réserves	324 879			-262 802	62 077
Report à nouveau	-211 179	-51 623	262 802		
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme					
Provisions réglementées					
Résultat comptable de l'exercice	-51 623	51 623	66		66
<b>TOTAL</b>	<b>94 160</b>	<b>0</b>	<b>262 868</b>	<b>-262 802</b>	<b>94 226</b>

<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES</b>				
<b>SITUATION - RESSOURCES</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisat ° au cours de l'exercice</b>	<b>Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D=A-B+C</b>
Fonds dédiés Fin de vie	6 550	6 550	0	0
Fonds dédiés SAAD Pivots 91 2021	49 500	29 206	0	20 294
Fonds dédiés SAAD Pivots 91 2022	0	0	33 249	33 249
<b>TOTAL</b>	<b>56 050</b>	<b>35 756</b>	<b>33 249</b>	<b>53 543</b>

**ETAT DES PROVISIONS**

Bilan au 31/12/2022	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions reconstitution de gisement				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales/implantation en CEE				
Autres provisions implanté à l'étranger				
Autres provisions réglementées				
<b>Total provisions réglementées</b>	-	-	-	-

Provisions pour litiges	88 250	40 636	88 250	40 636
Provisions garanties données/clients				-
Provisions pertes sur marché à terme				-
Provisions amendes et pénalités				-
Provisions pour pertes et charges				-
Provisions pensions et oblig. similaires				-
Provisions pour impôts				-
Provisions renouvellement des immo.				-
Provisions pour créances douteuses				-
Provisions charges soc. et fiscales/congés				-
Autres provisions pour risques et charges				-
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>88 250</b>	<b>40 636</b>	<b>88 250</b>	<b>40 636</b>

Provisions pour dépréciation des :				-
Immo incorporelles				-
Immo corporelles				-
Titres en équivalence				-
Autres immo financières				-
Stocks et en cours				-
Comptes clients	0	0	0	0
Divers				-
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>88 250</b>	<b>40 636</b>	<b>88 250</b>	<b>40 636</b>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Dont dotations et reprises	d'exploitation	40 636	88 250
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-