



FEDERATION DES RELAIS ASEVE

**349 rue de Parsberg
63270 VIC LE COMTE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2022

FEDERATION DES RELAIS ASEVE

349 rue de Parsberg
63270 VIC LE COMTE

Association loi 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la FEDERATION DES RELAIS ASEVE,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION DES RELAIS ASEVE 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.

2. 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport:

3. OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènement » relatif au litige en cours.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans les associations.

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.

5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

6. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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


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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Clermont-Ferrand, le 5 septembre 2023

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT

Emily STRICKLAND

✓ Certified by  yousign

Emily STRICKLAND

Commissaire aux comptes

Gérante - Associée

ANNEXE – Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



N° 11937*03

ANNEXE 1

1

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

BILAN - ACTIF

D.G.I. N° 2050

1

Formulaire obligatoire (article 53A
du Code général des impôts).

| | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|--|---------|----------------------------|---------|------------|---------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise : FEDERATION DES RELAIS ASEVe | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12 | | | | | | | |
| Adresse de l'entreprise : 349 RUE DE PARSBERG | | Durée de l'exercice précédent* : 12 | | | | | | | |
| Numéro SIRET* : 37800963300033 | | Code APE : 8899B | | | | | | | |
| Déclaration souscrite en € | | Exercice N, clos le : 31/12/2022 | | 31/12/2021 | | | | | |
| | | Brut | | Amortissements, provisions | | Net | | Net | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | 0 | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | AC | | 0 | | | |
| | | Frais de recherche et de développement* | AD | AE | | 0 | | | |
| | | Concession, brevets et droits similaire | AF | AG | 3 820 | 1 998 | 1 822 | 3 096 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | 0 | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | 0 | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | 0 | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | 0 | | | |
| | | Constructions | AP | AQ | 13 359 | 7 058 | 6 301 | 4 998 | |
| | | Installations techniques, matériels et outillage industriels | AR | AS | 175 534 | 161 894 | 13 640 | 2 899 | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 302 453 | 283 095 | 19 358 | 40 184 | |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | 0 | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | AX | AY | | 0 | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évalués par mise en équivalence | CS | CT | | 0 | | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | 0 | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | 0 | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | 5 369 | | 5 369 | 5 369 | |
| | | Prêts | BF | BG | | 0 | | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | BI | | 0 | | | |
| | TOTAL (II) | | BJ | 500 535 | BK | 454 045 | 46 490 | 56 546 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | 0 | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | | 0 | | | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | | 0 | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | | 0 | | | |
| | | Marchandises | BT | BU | 398 | | 398 | 419 | |
| | CREANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | 753 | | 753 | | |
| | | Clients et comptes rattachés* (3) | BX | BY | 47 546 | | 47 546 | 42 191 | |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 200 415 | | 200 415 | 222 239 | |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | 0 | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) | CD | CE | | 0 | | | |
| | COMPTES DE REGULARISATION | Disponibilités | CF | CG | 44 953 | | 44 953 | 14 533 | |
| Charges constatées d'avance* (3) (E) | | CH | CI | 2 269 | | 2 269 | 4 519 | | |
| TOTAL (III) | | CJ | 296 334 | CK | 0 | 296 334 | 283 901 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV) | | CL | | | 0 | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | CM | | | 0 | | | | |
| Ecart de conversion actif* (VI) | | CN | | | 0 | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 796 869 | 1A | 454 045 | 342 824 | 340 447 | | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | (2) Part à moins d'un an | | (3) Part à plus d'un an | | CR | | | |
| Clause de réserve de propriété : | | immobilisations : | | Stocks : | | Créances : | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



ANNEXE 1 suite

N° 11937 * 03

2

BILAN - PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051

1

Formulaire obligatoire (article 53A
du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : | | FEDERATION DES RELAIS ASEVE | |
|---|---|-----------------------------|-----------------|
| (Ne pas reporter le montant des centimes)* | | Exercice N | Exercice N-1 |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (dont versé.....) | DA | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apports, | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuations des cours) B1 | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)* EJ | DG | |
| | Report à nouveau | DH | 109 824 93 656 |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 30 351 16 168 |
| | Subvention d'investissement | DJ | 32 246 6 435 |
| | Provisions réglementées* | DK | |
| | TOTAL (I) | | DL |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| TOTAL (II) | | DO | 0 0 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | 10 000 10 000 |
| | TOTAL (III) | DR | 10 000 10 000 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 20 827 49 017 |
| | Emprunts et dettes financières diverses (Dont emprunts participatifs) EI | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 3 177 9 923 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 18 496 29 626 |
| | Dettes fiscales et sociales dont IS 19N = IS 19N-1 = | DY | 47 180 59 178 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| Autres dettes | EA | 70 723 66 444 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| TOTAL (IV) | | EC | 160 403 214 188 |
| Ecarts de conversion passif* (V) | | ED | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | EE | 342 824 340 447 |
| RENOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | |
| | | 1D | |
| | | 1E | |
| | (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme* | EF | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | |
| (5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



ANNEXE 2

N° 10167 * 05

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052

1

Formulaire obligatoire (article 53A
du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : | | FEDERATION DES RELAIS ASEVe | | | | | |
|---|---|--|-----------------------------------|---|----|----------------|-----------|
| | | Exercice N | | | | Exercice (N-1) | |
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | 0 |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | |
| | services* | FG | 355 178 | FH | | FI | 300 236 |
| | Chiffre d'affaires nets* | FJ | 355 178 | FK | 0 | FL | 300 236 |
| | Production stockée* | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | |
| | Subvention d'exploitation | | | | | FO | 240 132 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 535 608 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 552 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 1 077 528 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 8 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6bis)* | | | | | FW | 253 846 |
| | Impôts, taxes, versements assimilés* | | | | | FX | 18 917 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 654 546 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 98 803 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | - sur immobilisations : | { - dotations aux amortissements* | | GA | 20 123 | 20 123 |
| | | | { - dotations aux provisions * | | GB | | |
| | | - sur actif circulant : dotations aux provisions | | | GC | | |
| | | - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 986 |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 1 047 229 |
| | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | GG | 30 299 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 32 |
| | Reprises sur provisions et transfert de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 32 |
| | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 240 |
| | Différence négative de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 240 |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | -208 |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI) | | | | | | GW | 30 091 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



ANNEXE 2 Suite

N° 10947 * 03

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

D.G.I. N° 2053

1

Formulaire obligatoire (article 53A
du Code général des impôts).

| Désignation de l'entreprise : | | FEDERATION DES RELAIS ASEVe | | |
|--|--|-----------------------------|--------------------------|-----------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 39 173 | 15 602 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital* | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transfert de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 39 173 | 15 602 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis) | HE | 35 353 | 28 233 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital* | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 35 353 | 28 233 |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | 3 820 | -12 631 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices* (X) | | HK | 1 252 | 1 292 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | | HL | 1 180 166 | 1 093 162 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | HM | 1 149 815 | 1 076 994 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | HN | 30 351 | 16 168 |
| RENOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) produits de locations immobilières | HY | | |
| | (2) produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| | (3) - crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | (3) - crédit-bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (8) | 1H | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | |
| | (6bis) Dont dons faits à des organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives | A6 | Obligatoires | A9 | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) : | | Exercice N | | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnelles | |
| Les produits exceptionnels sur opérations en capital concernent uniquement le compte 775. | | | | |
| Les charges exceptionnelles sur opérations en capital concernent uniquement le compte 675 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE COMPTABLE 2022

« FEDERATION DES RELAIS ASEVE »

Evénement COVID-19 : L'épidémie de la COVID 19 a de nouveau perturbée en 2022 l'activité de la Fédération des Relais ASEVe, avec

- Une perte d'heures des salariés en insertion entraînant une diminution de nos équivalents temps plein (ETP) et donc de notre financement. Cette situation est comme en 2021 liée d'une part soit aux salariés testés positifs soit aux salariés déclarés cas contact et au faible taux de vaccination dans les équipes TENPP.

Les impacts sont bien moindres qu'en 2020 et 2021 et ne sont pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

Evénement Litige Copieurs : Le litige copieurs FRAISSE est toujours en cours au 31 décembre 2022. Les loyers n'ont pas été décaissés. Ils sont comptabilisés dans un compte de charges à payer pour 68 040 €.

★ Note 1 – Règles et méthode comptable.

Sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

★ *Note 2 – État des immobilisations : 46 490,74 €*

★ *Note 2A – État de la classe 21: 491 346,60 €*

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
55, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

| Récapitulatif | Brut au 31/12/2021 | Augmentation | Diminution | Transfert | Brut au 31/12/2022 |
|--|-----------------------|--------------------|---------------|-----------|-----------------------|
| Compte 213100 Bâtiment | 1 416,00 € | | | | 1 416,00 € |
| Compte 213500 Inst. Gén. Agencement. Const. | 8 222,80 € | 3 720,00 € | | | 11 942,80 € |
| Compte 215000 Installation technique | 212,66 € | | | | 212,66 € |
| Compte 215400 Matériel industriel | 147 760,52 € | | | | 147 760,52 € |
| Compte 215500 Outillage industriel | 8 097,82 € | | | | 8 097,82 € |
| Compte 215700 Agencement | 18 278,27 € | 1 185,18 € | | | 19 463,45 € |
| Compte 218100 Installations générales Agencement | 38 296,07 € | 881,10 € | | | 39 177,17 € |
| Compte 2181050 Travux ZAC les Meules | 121 758,73 € | | | | 121 758,73 € |
| Compte 218200 Matériel de transport | 42 549,07 € | 4 824,00 € | | | 47 373,07 € |
| Compte 218300 Matériel de bureau | 17 087,36 € | | | | 17 087,36 € |
| Compte 218400 Mobilier | 42 659,20 € | | | | 42 659,20 € |
| Compte 218600 Emballage récup. | 10 765,41 € | | | | 10 765,41 € |
| Compte 218700 Linge | 23 632,41 € | | | | 23 632,41 € |
| TOTAUX | 480 736,32 € | 10 610,28 € | 0,00 € | | 491 346,60 € |

Dont acquisitions :

Compte 2135000 – Installations Générales Agencement. Construction : **3 720,00 €**

- 23/06/2022 Honoraires architecte 3 720,00 € COLLET

Compte 2181000 – Matériel Industriel : **1 185,18 €**

- 30/04/2022 Extracteur salle de repas 1 185,18 € AED

Compte 2181000 – Matériel Industriel : **881,10 €**

- 14/10/2022 Raccordement plomberie salle repas 881,10 € JAUBERT

Compte 2182000 – Matériel de transport : **4 812,00 €**

- 04/08/2022 Rampe GG 178 AJ 2 412,00 € BASTIDE
- 04/08/2022 Rampe GG 394 WA 2 412,00 € BASTIDE

Dont cessions :

Pas de cession en 2022.

☆ Note 2B – État de l'ensemble de l'actif immobilisé :
46 490,74 €

| Récapitulatif | Brut au 31/12/2022 | Amortissements au 31/12/2021 | Dotations de l'exercice | Reprise de l'exercice | Cumul amort. | Net |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilisations Incorporelles | 3 819,84 € | 724,43 € | 1 273,28 € | | 1 997,71 € | 1 822,13 € |
| Immobilisations Corporelles | 491 346,60 € | 432 654,62 € | 19 392,81 € | | 452 047,43 € | 39 299,17 € |
| Immobilisation Financière | 5 369,44 € | | | | | 5 369,44 € |
| Total | 500 535,88 € | 433 379,05 € | 20 666,09 € | 0,00 € | 454 045,14 € | 46 490,74 € |

☆ Note 2C – Immobilisations financières : 5 369,44 €

| | | | | |
|----------------------|------------|--|--|------------|
| 2718 - Autres titres | | | | |
| Part SCI et BFCC | 5 369,44 € | | | 5 369,44 € |

★ *Note 3 – État des stocks et en-cours : 398,00 €*

Au 31 décembre 2022, les stocks comprennent les fournitures et Matières Premières, c'est-à-dire tout ce que Blanc & Couleurs achète pour sa prestation de service.

Les fermetures éclairs.
Les fermetures éclairs Jean's.
Les bobines de fils à reprendre.
Le ruban.
Le biais.
L'extra-fort (petit et grand modèle).
Le thermocollant.
Divers articles de mercerie.
Bobines de fils.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
55, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

Valeur du stock :

| | |
|---|-------------|
| Fermetures éclairs | 48 € |
| Thermocollants | 6 € |
| Articles de mercerie (découvite, aiguilles, épingles, boutons, armatures) | 8 € |
| Bobines de fils | 179 € |
| Bobines de fils DUET | 157 € |
| Stock valorisé au prix d'achat | <hr/> 398 € |

★ *Note 4 – État des Avances et acomptes versés : 753,00 €*

★ *Note 4A– Fournisseur Avance et Acomptes versés.*

Acompte versé à Suez en décembre 2022 de 753 €

★ *Note 5 – État des Créances Clients et rattachés :
47 545,70 €*

★ *Note 5A– État des Clients.*

Au 31 décembre 2022, 55 clients présentaient un compte non soldé pour un montant de 47 545,70 €.

| N° Ordre | Client | | Montant (€) |
|----------|-----------------------------|------------------|-------------|
| 1 | ANEF CARTOUCHERIE | BLANC & COULEURS | 117,59 € |
| 2 | ASF | BLANC & COULEURS | 544,41 € |
| 3 | ASM | BLANC & COULEURS | 511,60 € |
| 4 | ASEVe AI | BLANC & COULEURS | 4,66 € |
| 5 | AUBERGE DU TILLEUL | BLANC & COULEURS | 149,79 € |
| 6 | BIOVIC | BLANC & COULEURS | 131,87 € |
| 7 | CCAS VIC LE COMTE | BLANC & COULEURS | 384,17 € |
| 8 | CHASSEIN JESSICA | BLANC & COULEURS | 675,79 € |
| 9 | CHAMBRES HOTES BESSE | BLANC & COULEURS | 58,57 € |
| 10 | GITE DE France LES FOUGERES | BLANC & COULEURS | 86,78 € |
| 11 | CHEYNOUX | BLANC & COULEURS | 160,11 € |
| 12 | DOMAINE LES 2 MONDES | BLANC & COULEURS | 2 719,01 € |
| 13 | EHPAD ARLANC | BLANC & COULEURS | 608,03 € |
| 14 | EHPAD COMBRONDE | BLANC & COULEURS | 655,39 € |
| 15 | EHPAD PAYS DE MENAT | BLANC & COULEURS | 2 821,67 € |
| 16 | EHPAD LES RIVES D'ITHAQUE | BLANC & COULEURS | 4 074,48 € |
| 17 | EHPAD SAINT NECTAIRE | BLANC & COULEURS | 360,58 € |
| 18 | EHPAD VIC LE COMTE | BLANC & COULEURS | 592,96 € |
| 19 | EHPAD VIVEROLS | BLANC & COULEURS | 81,18 € |
| 20 | FLASH PRESSING | BLANC & COULEURS | 213,76 € |
| 21 | FONDATION ABBE PIERRE | BLANC & COULEURS | 745,89 € |
| 22 | FONTAINE | BLANC & COULEURS | 35,95 € |
| 23 | GITE LA VIE COMPTE | BLANC & COULEURS | 17,56 € |
| 24 | GITE GOULAPIES | BLANC & COULEURS | 8,97 € |
| 25 | GYM USV | BLANC & COULEURS | 105,51 € |
| 26 | HOTEL DE L ABBAYE | BLANC & COULEURS | 98,53 € |
| 27 | HOTEL DU PONT DE RAFFINY | BLANC & COULEURS | 89,29 € |
| 28 | LA PEYROUSE | BLANC & COULEURS | 258,18 € |
| 29 | LA TUILERIE | BLANC & COULEURS | 92,50 € |
| 30 | LE LOGIS D'HESTIA | BLANC & COULEURS | 86,17 € |
| 31 | LES 4 SAISONS | BLANC & COULEURS | 351,67 € |
| 32 | LES BRIQUES ROUGES | BLANC & COULEURS | 789,49 € |
| 33 | LES CHALET DU LAC | BLANC & COULEURS | 222,83 € |
| 34 | LES COMMERCANTS | BLANC & COULEURS | 588,90 € |
| 35 | MAIRIE DE VIC LE COMTE | BLANC & COULEURS | 583,71 € |
| 37 | MAIRIE DE CORENT | BLANC & COULEURS | 30,07 € |
| 38 | MAIRIE DE LAPS | BLANC & COULEURS | 29,34 € |
| 39 | MAIRIE D'YRONDE ET BURON | BLANC & COULEURS | 118,09 € |
| 40 | MAIRIE DE PARENT | BLANC & COULEURS | 21,76 € |
| 41 | MAISON DE LA MONNE | BLANC & COULEURS | 496,23 € |
| 42 | NATURE PRESS | BLANC & COULEURS | 231,92 € |
| 43 | PLAUZAT OLYMPIQUE RUGBY | BLANC & COULEURS | 24,05 € |
| 44 | RELAIS DU VERMONT | BLANC & COULEURS | 45,36 € |
| 45 | RUGBY CLUB LA PLAINE | BLANC & COULEURS | 212,97 € |
| 46 | RUGBY LIGUE AuRA | BLANC & COULEURS | 27,40 € |
| 47 | RUSSO | BLANC & COULEURS | 329,01 € |
| 48 | ROSSELOT | BLANC & COULEURS | 35,74 € |
| 49 | SAS LE MARIUS | BLANC & COULEURS | 364,37 € |
| 50 | SCI | TENPP | 23 029,41 € |
| 51 | TEMPS JEUNE | BLANC & COULEURS | 2 379,44 € |
| 52 | TOIT POUR TOI | BLANC & COULEURS | 209,83 € |
| 53 | UN AIR DE CABANE | BLANC & COULEURS | 280,53 € |
| 54 | USI RUGBY | BLANC & COULEURS | 187,22 € |
| 55 | VVF VILLAGES | BLANC & COULEURS | 465,41 € |

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

Créances Douteuses :

Nous n'avons pas passé de provisions sur créances douteuses pour 2022.

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

★ *Note 6 – État des Autres Créances : 200 414,70 €*

| N° d'ordre | Nom du prestataire | Objet | Montant |
|------------|--------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Compte courant SCI ASEVe | Global | 100 797,27 € |
| 2 | Compte courant ASEVe SP | Global | 23 828,07 € |
| 3 | Compte courant ASEVe AI | Global | 37 272,60 € |
| 4 | Produit à recevoir | Global | 33 289,76 € |
| 5 | Produit à recevoir | UNIFORMATION | 5 227,00 € |
| Total (€) | | | 200 414,70 € |

★ *Note 6A – Produits à recevoir.*

| N° d'ordre | Nom du prestataire | Objet | Montant |
|------------|--------------------|--------------------------------|-------------|
| 1 | AG2R | Mutuelle réglée 2 fois | 946,68 € |
| 2 | Subv. AURA | TENPP 2022 | 10 000,00 € |
| 3 | Subv. AURA | Blanc & Couleurs 2022 | 4 329,00 € |
| 4 | Subv. Mond'Arverne | TENPP 2022 | 11 334,00 € |
| 5 | Administrateurs | Cotisations années antérieures | 72,00 € |
| 7 | Administrateurs | Cotisations 2022 | 36,00 € |
| 8 | SP | Cotisations Février 2022 | 3 282,50 € |
| 9 | AI | Cotisations Février 2022 | 3 289,58 € |
| Total (€) | | | 33 289,76 € |

★ *Note 6B – Produits à recevoir UNIFORMATION.*

| N° d'ordre | Initiales du salarié | Objet de la Formation | Montant |
|------------|----------------------|--|------------|
| 1 | FJ | CSSCT | 1 200,00 € |
| 2 | JP | CACES | 546,00 € |
| 3 | KM | CACES | 546,00 € |
| 4 | NNI | Préparation entrée formation qualifiante | 1 104,00 € |
| 5 | CYM | Préparation entrée formation qualifiante | 1 012,00 € |
| 6 | RB | CCP | 819,00 € |
| Total (€) | | | 5 227,00 € |

★ **6C – Compte 425 « Acomptes » : 0,00 €**

Au 31 décembre 2022 ce compte est soldé.

★ **6D – Subventions AuRA, Mond'Arverne**

Aide Région Auvergne Rhône Alpes

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

En 2022 nous avons obtenu une subvention de 28 856 € de la part de la Région Auvergne Rhône Alpes finançant nos deux ACI.TENPP pour un montant de 20 000 €, et Blanc & couleurs pour une somme de 8 658 € nous en avons perçu 50% en 2022, il reste à percevoir **14 329 €**.

Aide Mond'Arverne

En 2022 nous avons obtenu une subvention de 113 334 € de la part de la Communauté de communes finançant notre ACI.TENPP nous en avons perçu 90% en 2022, il reste à percevoir **11 334 €**.

★ **Note 7 – Valeurs Mobilières de Placement : 00,00 €**

Lors du transfert du compte bancaire à la caisse d'épargne, ces VMP ont été vendues, le compte est donc soldé.

★ : **Note 8 – Charges constatées d'avances : 2 268,82 €**

Ce compte comprend la maintenance :

L'acompte versé à Berioux pour le changement des menuiseries pour 749,97 €
La facture de lessives du 31 décembre 2022 pour 1 518,85 €

★ **Note 9 – Fonds Associatif : 00,00 €**

Ce compte est soldé au 31 décembre 2022.

★ **Note 10 – Report à Nouveau. : + 109 824,31 €**

| | | |
|------------------|----------------------------------|-------------------|
| | Situation issue de la dévolution | 93 656,27 |
| Report à Nouveau | Résultat comptable 2021 | 16 168,04 |
| Total (€) | | 109 824,31 |

★ **Note 11 – Résultat de 2022 : 30 350,46 €**

Le Résultat comptable 2022 se termine par un excédent de **30 350,46 €** contre un excédent de **16 168,04 €** pour le résultat comptable de 2021.

★ **Note 12 – Subventions d'investissement : 32 246,33 €**

☆ 1– Subvention Climatisation Linge Fondation VINCI

Virement de 8 723 € le 20/01/2020

Cette subvention va nous permettre de financer pour notre blanchisserie :

Une Climatisation pour 11 180,00 €

Son traitement comptable va être le suivant dès 2020 :

Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement de l'aménagement acquis grâce à cette subvention :

Amortissement 2020 : 1 042,09 €

Amortissement 2021 : 1 246,14 €

Amortissement 2022 : 1 246,14 €

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
55, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2022 : **5 188,63 €.**

☆ 2– Subvention Module BCM Fondation VINCI

Virement de 10 000 € le 12/07/2022

Cette subvention va nous permettre de financer en partie pour notre siège une extension modulaire pour accueillir deux bureaux supplémentaires.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2023 :

Réintégration dans les produits de manière proportionnée à celle de l'amortissement de l'aménagement acquis grâce à cette subvention.

Pas d'amortissement en 2022, car le bien ne sera livré et amorti qu'en 2023.

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2022 : **10 000,00 €.**

☆ 2– Subvention FDI Départemental

Virement de 17 940 € le 13/07/2022

Cette subvention va nous permettre de financer 50% de la valeur d'acquisition du nouveau véhicule FV-823-YH du chantier TENPP.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2022 :

Réintégration dans les produits de manière proportionnée à celle des échéances restantes du crédit-bail soit 294,10 €

Pour 2022, un trimestre

Amortissement 2022 : 882,30 €

Amortissement 2023 : 3 529,20 €

Amortissement 2024 : 3 529,20 €

Amortissement 2025 : 3 529,20 €

Amortissement 2026 : 3 529,20 €

Amortissement 2027 : 2 940,90 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2022 : **17 057,70 €.**

☆ Note 13 – État des emprunts et dettes établissement de crédit. : 20 827,00 €

Rappel : En 2020, compte tenu de la pandémie mondiale, nous avons bénéficié du dispositif gouvernemental qui permettait de reporter de 6 mois les échéances. Les prélèvements ont été suspendus d'avril à octobre. Cependant si les banques

accordent à leurs clients professionnels le report des remboursements de crédit jusqu'à six mois, « sans coûts additionnels », et si aucun frais de dossier n'est appliqué, l'allongement de l'échéancier engendre des intérêts supplémentaires et augmente le coût du crédit.

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

★ A- Emprunt Caisse d'Epargne contracté en 2017.

Nous avons souscrit un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne pour 40 000 €, 35 000 € prévu pour l'achat d'une machine à laver, 5 000 € prévu pour l'achat d'un nouveau véhicule pour le chantier TENPP, contracté le 29 Mai 2017. Nous avons obtenu un emprunt à 1.20% sur pour une période de 72 mois à échéances constantes de 576,07 €, puis compte tenu de la suspension ce montant est passé à 579,53 €.

Au 31 décembre 2022, il reste à devoir en capital **8 052,97 €** (inclus dans le compte 1641010), et nous avons payé 140,99 € d'intérêts pour l'exercice 2021 (présent dans le compte 6611010).

★ B- Emprunt Caisse d'Epargne contracté en 2019.

A la suite de l'obtention du FDI de consolidation, par convention nous avons dû procéder à un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne de 5 625 €, représentant 20% du FDI de consolidation. Nous avons obtenu un emprunt à 0,78 % sur pour une période de 36 mois à échéances constantes de 158,14 € puis compte tenu de la suspension ce montant est passé à 158,75 €.

Courant 2022, nous avons soldé le capital restant dû fin 2021 soit **1 266,33 €** (inclus dans le compte 1641020), et nous avons payé 3,67 € d'intérêts pour l'exercice 2022 (présent dans le compte 6610120).

★ C- Compte 5120122: Caisse d'épargne

Au 31 décembre 2022 ce compte présentait un découvert de **12 774,03 €** contre un découvert de **32 885,11 €** au 31 décembre 2021.

★ *Note 14 – État des emprunts et dettes financières diverses :*
0,00 €

★ Comptes réciproques

Les comptes courants des services aux personnes et de l'Association Intermédiaire qui représentent les créances & dettes entre les 3 associations figurent à l'actif de ce bilan.

★ *Note 15 – État des Dettes Fournisseurs et rattachés :*
18 496,21 €

Au 31 décembre 2022, il restait 33 comptes « fournisseurs » non soldés dont voici la liste ci-après :

| N° Ordre | Fournisseur | Prestation | Montant |
|------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 1 | AED Bâtiment | Radiateurs et réparation panne | 1 043,46 € |
| 2 | AFS Prévention | Formation CSE/CSSCT | 1 200,00 € |
| 3 | APRR | Frais d'autoroutes | 113,00 € |
| 4 | ASEVE AI | Facture Agent d'entretien des locaux | 1 193,10 € |
| 5 | Ass. CLES | Formations savoir de base | 2 116,00 € |
| 6 | Bastide | Réparation rétroviseur | 477,16 € |
| 7 | BG Super U | Jetons de lavage | 260,00 € |
| 8 | Bonnet Hygiène | Lessives | 1 530,98 € |
| 9 | Brico Marché | Petit matériel | 263,60 € |
| 10 | BSL Distribution | Sangles réglables | 119,88 € |
| 11 | Charvet | location panneaux lumineux | 57,83 € |
| 12 | CM CIC | Location serveur informatique | 55,05 € |
| 13 | DECAP TOUT | Entretien filtre clim | 99,00 € |
| 14 | DEKRA | Contrôle technique | 67,00 € |
| 15 | DIAC | Loyer | 422,29 € |
| 16 | ECF | CACES | 1 092,00 € |
| 17 | Editions législatives | Sous traitance Pressing | 72,96 € |
| 18 | Engie | Electricité Atelier | 3 643,88 € |
| 19 | Equip Froid | Réparation sècheuse | 261,24 € |
| 20 | Flash Pressing | Sous traitance Pressing | 337,54 € |
| 21 | Flockage du centre | Vêtements pro | 296,04 € |
| 22 | Forez Insertion | Formation | 819,00 € |
| 23 | Fournier GEMSY'S | Housses gaines continues | 747,92 € |
| 24 | Gedimat | Bordure pour module | 32,02 € |
| 25 | Inovapage | Maintenance balance | 178,20 € |
| 26 | Inovages | MAJ Sage | 172,80 € |
| 27 | La ferme de la Comté | Collation | 17,50 € |
| 28 | PGDIS | Fournitures de bureau | 416,84 € |
| 29 | REYT | Petit matériel TENPP | 98,15 € |
| 30 | SFR | Téléphonie | 645,18 € |
| 31 | Sopartex | Petit matériel TENPP | 239,92 € |
| 32 | Station U | Carburant | 1 516,58 € |
| 33 | Super U | Collation | 44,00 € |
| Total (€) | | | 19 650,12 € |

État des comptes fournisseurs présentant un avoir :

Au 31 décembre, 4 fournisseurs dont KOESIO, Orange, et Visas 4 présentaient un solde négatif de 1 153,91 € qui vient en diminution de la somme globale soit un total de **18 496,21 €**

★ Note 16 – État des Dettes Fiscales & sociales : 47 179,50 €

★ État des comptes 427 - Personnel oppositions : 0,00 €

Compte soldé au 31 décembre 2021.

★ État des comptes 431 et 437 : 36 332,57 €

Au 31 décembre 2022, les sommes dues sont les suivantes :

Cotisations Urssaf : 16 540,00 €

| | | |
|---|---------------------------------|-------------|
| ■ | Cotisations caisse Mutuelle : | 2 434,82 € |
| ■ | Cotisation Caisse Retraite | 3 978,32 € |
| ■ | Cotisation caisse de prévoyance | 3 323,14 € |
| | Au report URSSAF lié au COVID | 10 056,29 € |

Il est à signaler que sur la dette URSSAF lié au COVID nous avons réglé en 2022 la somme de 17 160 €.

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

★ État de la provision pour congés payés : 2 368,93 €

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre 2022 à **2 085,57 €** soit une hausse de 2 583,83 €. Les charges correspondantes s'élevant à **283,36 €** soit une augmentation de 339,68 €.

| | 2022 | 2021 | Variation |
|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Congés payés provisionné | 2 085,57 € | 498,26 € | 2 583,83 € |
| Charges sur congés payés | 283,36 € | 56,32 € | 339,68 € |
| TOTAL (€) | 2 368,93 € | 554,58 € | 2 923,51 € |

★ État du compte – Organismes sociaux – Charges à payer : 6 932,00 €

Il s'agit du solde de l'apurement versé à notre OPCA à la formation professionnelle de 2022 pour **4 891,00 €**.

Il reste également en compte l'apurement du solde de 2012/2013 soit 2 041,00 € qui seront réglé courant 2023.

★ État du compte- État Impôts sur les bénéfices : 1 252,00 €

Nous avons calculé l'impôt dû pour le reversement des excédents de la SCI pour l'exercice comptable 2022 et il s'élève à **1 252,00 €**.

★ État du compte- État taxe sur les salaires : 00,00 €

★ État du compte- État Prélèvement à la source : 294,00 €

A la suite de la mise en place du prélèvement à la source en janvier 2019, il reste dû 294 € qui correspondent aux impôts des salariés de décembre 2022.

★ Note 17 – État des Autres Dettes : 70 722,69 €

★ État du Compte 468600 - Charges à payer 70 722,69 €

Cette somme correspond :

| | |
|--|-------------|
| • Au loyer des copieurs AI et SP | 68 040,00 € |
| • A un trop perçu pour l'aide sur les CDDI | 2 496,98 € |
| • Au solde des honoraires CAC 2022 | 185,71 € |

★ Note 18 – État des Produits constatés d'avance : 0,00 €

Compte soldé.

★ *Note 19 – État du chiffre d'affaires : 355 178,38 €*

| N° d'ordre | client | CA 2022 | CA 2021 | Différence |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | CL BLANC & COULEURS | 274 153,42 € | 209 315,00 € | 64 838,42 € |
| 2 | SIEGE SOCIAL | 81 024,96 € | 90 921,12 € | -9 896,16 € |
| Total | | 355 178,38 € | 300 236,12 € | 54 942,26 € |

Il faut noter que dans le CA du siège social figure les participations aux frais du siège :

Pour le SP 39 390,00 € contre 45 222,72 € en 2021

Pour l'AI 41 634,96 € contre 45 698,40 € en 2021

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
55, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.47.00

★ *Note 20 – État des Autres produits d'exploitation : 785 341,92 €.*

★ *Note 20 A-Production Immobilisée 00.00 €.*

Ce compte est soldé au 31 décembre 2022

★ *Note 20 B-Subvention d'exploitation : 223 055,00 €.*

| | | |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Conseil Départemental | PDI ACI | 81 063,00 € |
| Région AURA | Subvention TENPP et Blanc & couleurs | 28 658,00 € |
| Mond'Arverne | Convention TENPP | 113 334,00 € |
| total (€) | | 223 055,00 € |

★ *Note 20 C-Reprise sur transferts de charges : 557 984,64 €.*

| | | |
|------------------|-------------------------|---------------------|
| Sylae | Aide PEC | 6 064,24 € |
| UNIFORMATION | Prise en charge | 13 962,58 € |
| CPAM | IJSS | 4 029,49 € |
| ASP | Aide à l'accompagnement | 24 228,08 € |
| total (€) | | 557 984,64 € |

★ *Note 20D – État des Autres Produits 4 302,28 €.*

Détail du compte.

| Objet | Montant |
|-----------------------------|-------------------|
| Cotisations administrateurs | 39,00 € |
| Remboursement MAIF | 894,19 € |
| Dons administrateurs | 3 369,09 € |
| Total | 4 302,28 € |

Dans le compte Don figure :

- Le don de quatre administrateurs pour 3 369,09 € ;

★ *Note 21 – État des Autres Charges : 833,00 €.*

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Charges Diverses de Gestion Courante | 833,00 € |
| Total (€) | 833,00 € |

Les charges diverses de gestion courante correspondent à :

sari VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Cotisation Chantier École | 783,00 € |
| Cotisation ADERE | 50,00 € |
| Total (€) | 833,00 € |

★ *Note 22 – État des Produits Financiers : 471,87 €.*

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Intérêts du compte livret | 471,87 € |
| Autres produits financiers | 0,00 € |
| Total (€) | 471,87 € |

Il est à noter que depuis 2019 :

- Sur la demande de notre commissariat aux comptes nous n'affectons plus le résultat excédentaire de la SCI, entre les trois structures, en revanche l'imposition figure toujours parmi les comptes

★ *Note 23 – État des Charges Financières : 144,66 €.*

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Intérêts de l'emprunt CEPAL 2019 | 3,67 € |
| Intérêts de l'emprunt CEPAL 2017 | 140,99 € |
| Total (€) | 144,66 € |

★ *Note 24 – État des Produits Exceptionnels : 39 173,31 €.*

Détail du compte.

★ Compte 7752000 – PCEAC.

| | |
|---------------------|--------------------|
| Vente d'un véhicule | 14 091,76 € |
| Vente d'un véhicule | 13 800,00 € |
| Total (€) | 27 891,76 € |

★ Compte 7770000 – QPSVR.

| Date de l'écriture | Objet | Montant |
|--------------------|--------------------------|-------------------|
| 31/12/2022 | Quote part de subvention | 2 128,44 € |
| Total (€) | | 2 128,44 € |

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

★ Compte 7788000 – Produits exceptionnels diverses.

| Date de l'écriture | Objet | Montant |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 31/12/2022 | Rbt copieur FRAISSE | 3 583,00 € |
| 2022 | régularisations | 5 467,41 € |
| 2022 | Uniformation PEC années antérieures | 102,70 € |
| Total (€) | | 9 153,11 € |

Parmi les régularisations figurent pour 480 €, un trop-perçu du Corum Saint Jean et pour la somme de 4 840 € une régularisation d'une écriture passée en double.

★ *Note 25 – État des Charges Exceptionnelles : 35 353,33 €*

Détail du compte. « Charges exceptionnelles diverses »

| Date de l'écriture | Objet | Montant |
|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| 31/12/2022 | Constat Huissier photocopieur | 363,20 € |
| 31/12/2022 | Vente camion | 13 391,15 € |
| 31/12/2022 | vente camion | 13 391,15 € |
| 31/12/2022 | Régularisations | 8 123,03 € |
| 2022 | Diverses régularisations | 84,80 € |
| Total (€) | | 35 353,33 € |

Parmi les régularisations figurent le remboursement du FSE 2019 de TENPP pour 2 707,01 €, une régularisation de charges 2021 pour la retraite de 4 464,28 €.

★ *Note 26 – État du compte Impôt sur les sociétés : 1 252,00 €.*

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Impôts sur les excédents de la SCI | 1 252,00 € |
| | 1 252,00 € |

★ *Note 27– Résultat de l'exercice: +30 350,46 €.*

| Date de l'écriture | Objet | Montant |
|--------------------|----------|--------------------|
| Exercice 2022 | Produits | 1 180 165,48 € |
| Exercice 2022 | Charges | 1 149 815,02 € |
| Total (€) | | 30 350,46 € |

★ **Note 28 – Engagement hors Bilan: 87 403,46 €.**

★ **Note 28 A-Photocopieurs RICOH 9 022,97 €.**

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

| Organisme | Objet | Montant HT | Montant TTC |
|--------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| RICOH | Photocopieur IM C 2000 | 1 845,90 € | 2 215,08 € |
| RICOH | Photocopieur IM C 3000 | 2 290,50 € | 2 748,60 € |
| RICOH | Photocopieur IM C4500 | 3 382,74 € | 4 059,29 € |
| TOTAL | | 7 519,14 € | 9 022,97 € |

Le décret 72665 du 04 juillet 1972 impose aux entreprises de faire apparaître en engagements hors bilan le total des loyers restant à payer au titre des contrats de crédit-bail en cours

Le contrat Lixxbail indiqué en fin d'année 2021 s'est terminé au 1^{er} trimestre 2022.

Il a été remplacé par le contrat RICOH qui a été signé sur une durée de 63 mois soit 21 trimestres au 31 décembre 2022, il reste 18 trimestres.

★ **Note 28 B-Véhicules 56 699,39 €.**

| Organisme | Objet | Montant HT | Montant TTC |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DIAC | Véhicule GF-394-WA | 13 972,00 € | 16 766,40 € |
| DIAC | Véhicule GG-178-AJ | 14 080,67 € | 16 896,81 € |
| CEPAL Lease | Véhicule FM-834-YR | 12 065,76 € | 14 478,92 € |
| DIAC | Véhicule FV-823-YH | 8 943,50 € | 10 557,25 € |
| TOTAL | | 49 061,93 € | 58 699,39 € |

★ **Note 28 C-Matériel Blanchisserie 19 102,80 €.**

| Organisme | Objet | Montant HT | Montant TTC |
|--------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| GREENKE | Séchoir GIRBAU ED 660 PC-E | 4 992,00 € | 5 990,40 € |
| GREENKE | 2 laveuses 60131 et 60171 | 7 942,00 € | 9 530,40 € |
| GREENKE | Calendre sécheuse GIRBAU | 2 388,00 € | 2 865,60 € |
| GREENKE | Séchoir GIRBAU ED 660 | 597,00 € | 716,40 € |
| TOTAL | | 15 919,00 € | 19 102,80 € |

★ **Note 28 D-Divers 578,30 €.**

| Organisme | Objet | Montant HT | Montant TTC |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| CHARVET ARESTE | Panneau Lumineux Serveur Informatique | 481,92 € | 578,30 € |
| TOTAL | | 481,92 € | 578,30 € |

☆ Note 29 – Valorisation du bénévolat (pour les associations non assujetties à l'impôt sur les sociétés) :

Valorisation du bénévolat

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

| IDENTITE | BENEVOLE | MISE A DISPOSITION | SALARIE | | FONCTIONS OCCUPEES SUR L'ACI | |
|------------------------|----------|---------------------|---|--------------------------|---|---|
| | | STRUCTURE D'ORIGINE | NATURE DU CONTRAT DE TRAVAIL (CDD, CDI..) | TEMPS DE TRAVAIL MENSUEL | NATURE (DIRECTION, ADMINISTRATIF, ENCADREMENT, ACCOMPAGNEMENT...) | NOMBRE D'HEURES MENSUELLES CONSACREES A CHAQUE FONCTION |
| Jacques OUVRY | X | | Président (bénévole) | | -Direction (Président) -Administration générale- Suivi de la trésorerie | 40 H |
| Jocelyne PIBOULE | X | | Vice-Présidente (bénévole) | | -Administration (Vice-Présidente) - Référente du Conseil d'Administration au CSE - Gestion des relations avec les salariés (ISCT) | 60 H |
| Bernard BRUN | X | | Vice-Président (bénévole) | | - Administration (Vice-Président) - Suivi des Parcs véhicules et machines - Suivi du local de Blanchisserie - Suivi matériel et Immobilier | 20 H |
| Patrick DUPOUYET | X | | Trésorier (bénévole) | | - Suivi de la trésorerie - Suivi matériel et immobilier | 20 H |
| Dominique UHLEN MAZZIA | X | | Secrétaire (bénévole) | | Secrétaire Suivi insertion | 50 H |
| Michel SOL | X | | Administrateur (bénévole) | | Coordination des chantiers TENPP en lien avec Mond'Arverne | 25 H |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

On peut estimer à 215 heures le temps de bénévolat mensuel soit 2 580 heures par an, ce qui représente une valeur extra nette comptable de 28 560,60 €.

