



Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de Droit Local d'Alsace-Moselle
Reconnue d'Utilité Publique

Siège social : 1 Chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIREN : 347 823 239

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de Droit Local d'Alsace-Moselle
Reconnue d'Utilité Publique
Siège social : 1 Chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL
SIREN : 347 823 239

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux adhérents de l'Association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR** relatifs à l'exercice clos le, 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 la société 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 adhérents.

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 la société 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 la société 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 société.

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 la société 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 17 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

Bilan Actif

	Au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	
	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais recherche & développement				
Donations temporaires d'usufruit,				
Concessions, brevets, licences, marques,	54 440	54 440		
procédés, logiciels, droits et val. Simil				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.	18 964	18 964		
Autres immob. corporelles	7 941	7 941		1 750
Immob. corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	20 250		20 250	2 100
TOTAL (I)	101 596	81 346	20 250	3 850
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvision.				
En-cours production de biens				
En-cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation				
Clients, usagers & cptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	269 622	16 030	253 592	255 576
Valeurs mobilières placement	162 094		162 094	201 192
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 068		16 068	29 608
COMPTES REGULARISATION ACTIF				
Charg.constatées d'avance	16 320		16 320	14 121
TOTAL (II)	464 104	16 030	448 074	500 497
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes rembours des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I-V)	565 700	97 376	468 324	504 346

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Au Durée		31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		40 851	40 851
Report à nouveau		70 384	54 244
Excédent ou déficit de l'exercice		4 334	16 140
Situation nette (Sous total)		115 568	111 234
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		115 568	111 234
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		109 222	163 142
TOTAL (II)		109 222	163 142
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		84 000	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		84 000	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)			1 500
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		25 158	34 577
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		16 060	16 706
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		2 617	6 106
Instruments de trésorerie			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		115 698	171 081
TOTAL (IV)		115 698	171 081
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I-V)		468 324	504 346
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		159 534	229 970
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

Au	31/12/2022	31/12/2021
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 586	2 559
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services		2 137
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	205 383	266 623
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges		11 478
Utilisations des fonds dédiés	76 374	148 376
Autres produits	162 239	27 922
TOTAL (1)	446 582	459 094
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 369	3 299
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	198 175	224 236
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 659	4 391
Salaires et traitements	94 001	132 019
Charges sociales	32 528	45 581
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 750	3 024
Dotations aux provisions	86 750	3 610
Reports en fonds dédiés	22 454	25 675
Autres charges	2 182	1 318
TOTAL (2)	443 868	443 154
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	2 715
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 950	262
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
TOTAL	1 950	262
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
TOTAL	(IV)	
2- RESULTAT FINANCIER	(III - IV)	1 950
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV)	4 665
		16 203

Compte de Résultat - Suite

Au Durée		31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)			
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		331	63
PRODUITS (I+III+V)		448 532	459 356
CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		444 199	443 217
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		4 334	16 140
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		462 876	850 895
<i>Prestations en nature</i>		7 760	12 610
Total		470 636	863 505
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		470 636	863 505
<i>Personnel Bénévole</i>			
Total		470 636	863 505
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 un total de 468 324 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 4 334 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

1.1/- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de défendre les droits des non-fumeurs. Elle leur permet de participer à la vie sociale et collective sans avoir à supporter la fumée du tabac des fumeurs. Pour cela, elle agit auprès des autorités et des pouvoirs publics pour obtenir le respect de la réglementation.

Son action est également préventive dans le sens où elle informe régulièrement, et par tout moyen de communication, des dangers que représente le tabagisme.

Elle mène des actions auprès des pouvoirs publics afin de faire évoluer la législation en matière de protection des non-fumeurs.

1.2/- Faits significatifs de l'exercice

Le projet Génération Sans Tabac (GST) financé par la CNAM est un projet réalisé en partenariat avec le CNCT dans le cadre d'une convention signée en mai 2019.

Le CNCT a rompu unilatéralement, et de la seule décision de son président, la convention qui le liait à DNF.

Afin de préserver les intérêts de l'association et faire reconnaître les préjudices liés à cette rupture abusive, DNF a engagé une action en justice qui est actuellement en cours de médiation.

Le solde à recevoir au titre de cette convention s'élève à 116 K€.

1.3/- Faits postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables

2.1/- Durée et période de l'exercice

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

2.2/- Changement de méthodes comptables

Néant

2.3/- Changement d'estimation comptable

Néant

2.4/- Principes comptables

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

a/- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel & Site Internet : 12 mois
- Installation technique, Matériel et outillage : de 3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

b/- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c/- Subventions & contributions financières

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

3/- Situation fiscale

L'Association «DNF - Demain sera Non-Fumeur » est exonérée des impôts commerciaux.

4/- Effectif

L'effectif de l'association en fin d'exercice est de 3 salariés.

5/- Autres informations

5.1/- Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En dehors de la directrice, l'association n'a pas rémunéré d'autres cadres dirigeants. Pour des motifs liés à la confidentialité, nous ne pouvons mentionner la rémunération brute annuelle et des avantages en nature d'une seule personne.

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 6.020 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 6.360 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

5.3/- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Pour valoriser le bénévolat, l'association s'est basée sur 3 niveaux de compétences définies et valorisées de la manière suivante :

- Experts/dirigeants : 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales ;
- Spécialistes/responsables d'action : 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Bénévoles sans spécialité : 1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales

3,70 Etp sont comptabilisés pour un montant de **462 876 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	ARS PACA	ARS NA	DETAF	Total
Expert	0,85	1,30	0,30	0,15	0,20	0,05	0,10	0,15	3,10
Spécialistes			0,15						0,15
adhérents	0,05		0,35			0,05			0,45
total ETP	0,90	1,30	0,80	0,15	0,20	0,1	0,10	0,15	3,70
Expert	118 329 €	180 974 €	41 763 €	20 882 €	27 842 €	6 961 €	13 921 €	20 882 €	431 554 €
Spécialistes	0	0	12 529 €	0 €	0	0	0	0	12 529 €
adhérents	2 088 €		14 617 €	0 €	0 €	2 088 €	0 €	0 €	18 793 €
Total benevolat/projet	120 417 €	180 974 €	68 909 €	20 882 €	27 842 €	9 049 €	13 921 €	20 882 €	462 876 €

Concernant la valorisation de la mise à disposition gratuite de biens et prestations, il s'agit des ordinateurs, connexion internet et fournitures diverses utilisés par les administrateurs. Cette mise à disposition est estimée à **7 760 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	ARS PACA	ARS NA	DETAF	Total
Mise a dispo biens	970 €	970 €	2 910 €	970 €			970 €	970 €	7 760 €

Immobilisations

Au 31/12/2022

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Virt de poste à poste	Acquis.créat.
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles TOTAL II	54 440		
Terrains			
Constructions			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.	18 964		
Install.tech.matériel et outillage industriels			
Instal.générales, agencements aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique mobilier	9 261		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles TOTAL III	28 225		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 100		18 750
Immobilisations financières TOTAL IV	2 100		18 750
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	84 766		18 750

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II			54 440	
Terrains				
Constructions				
Instal.gén.agenc.et améng.const.			18 964	
Instal.tech.matér.& outil.indus.				
Instal.général.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil		1 320	7 941	
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles TOTAL III		1 320	26 905	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations		600	20 250	
Immob. financières TOTAL IV		600	20 250	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		1 920	101 596	

Amortissements

Au 31/12/2022				
Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II	54 441			54 441
Terrains				
Constructions:				
-sur sol propre				
-sur sol d'autrui				
-Instal.Génér.Agenc.et Aménag.const.				
Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel	18 964			18 964
Autres immobilisations corporelles:				
-Instal.Génér.Agenc.Aménag.divers				
-Matériel de Transport				
-Matériel de bureau & Informat.mobil	7 511	1 750	1 320	7 941
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	26 475	1 750	1 320	26 905
TOTAL GENERAL (I+II+III)	80 916	1 750	1 320	81 346

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frs établ.rech. TOTAL I					
Immob.incorpo. TOTAL II					
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob	1 750				
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III	1 750				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 750				

Provisions

Au 31/12/2022

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées -Amortissements dérogatoires -Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges -Provisions pour litiges -Prov.pour garanties données clients -Provisions pour amendes et pénalités -Provisions pour pertes de change -Prov.pr pensions & oblig.similaires -Provisions pour impôts -Provisions pour grosses réparations -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés -Autres prov.pour risques et charges				
		84 000		84 000
TOTAL II		84 000		84 000
Provisions pour dépréciation -Immobilisations incorporelles -Immobilisations corporelles -Autres immobilisations financières -Stocks et en-cours -Comptes clients -Autres provisions pour dépréciation				
	13 280	2 750		16 030
TOTAL III	13 280	2 750		16 030
TOTAL GENERAL (I + II + III)	13 280	86 750		100 030
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		86 750		
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2022	
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	20 250		20 250
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	768	768	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	268 854	268 854	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	16 320	16 320	
T O T A U X	306 192	285 942	20 250
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp.aup.étbl.crédit				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	25 158	25 158		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	15 729	15 729		
Impôts sur les bénéfices	331	331		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 617	2 617		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	115 698	115 698		
T O T A U X	159 534	159 534		
(1) Empr.sous.en cours d'exercice				
(1) Empr.remb. en cours d'exercice				
(2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2022 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2022 E = A+B+C-D
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	40 851				40 851
Report à nouveau	54 244	16 140			70 384
Excédent ou déficit de l'exercice	16 140	-16 140	4 334		4 334
Situation nette	111 234	0	4 334	0	115 568
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
TOTAL	111 234	0	4 334	0	115 568

Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2022	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont Rembst		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	163 142	22 454	76 375	0	0	109 222	0
Subv ARS NA	7 816		7 816			0	
Subv ARS PACA		6 938				6 938	
Subv CNAM - GST	53 730					53 730	
Subv CNAM - RDLG	68 558		68 558			0	
Subv CNAM - DETAF	33 038	15 516				48 554	
Contributions Financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	163 142	22 454	76 375	0	0	109 222	0

Détail des charges à payer

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs factures non parvenues		
- <i>ST Consulting</i>	5 430	5 520
- <i>Cac</i>	6 360	6 020
- <i>Refacturation charges ACT</i>	2 443	
Total	14 233	11 540
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 718	5 911
438200 Dettes provisionnées pour Ch. Soc. sur Congés à payer	2 701	2 364
Total	10 419	8 275
Autres Charges à payer		
468600 OPCO - Formation continue	199	2 610
Total	199	2 610
TOTAL GENERAL	24 851	22 425

Détail produits constatés d'avance

Arrêté au Durée	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Produits constatés d'avance		
Subvention ARS PACA		25 000
Subvention CNAM - Rentre Dans Le Game		
Subvention CNAM - Ma Terrasse Sans Tabac		
Subvention CNAM - Génération Sans Tabac	115 698	115 698
Subvention CNAM - DETAF		30 383
Cotisation		
TOTAL GENERAL	115 698	171 081