

**UNION REGIONALE DES PROFESSIONNELS DE SANTE DES
MASSEURS-KINESITHERAPEUTES**

URPS PACA MK

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
37/39, Boulevard Vincent Delpuech
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale en date du 02 octobre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association URPS PACA MK relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

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 permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nice, le 1er juin 2023

S.A.S ANSEMBLE SODATEC
Société d'Audit d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux comptes

Julien PAZZAGLIA
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie d'Aix en Provence

URPS MKL PACA
37 BOULEVARD VINCENT DELPUECH
13006 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MOUGINS
Le

SARL LEMALLE EXPERTS ASSOCIES
189 Chemin de Faissole

06250 MOUGINS
04 93 69 13 16

URPS MKL PACA

37 BOULEVARD VINCENT DELPUECH

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

SARL LEMALLE EXPERTS ASSOCIES

189 Chemin de Faissolle

06250 MOUGINS

04 93 69 13 16

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 895.66	3 304.66	591.00	1 258.00	667.00	53.02
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	15 000.00		15 000.00	15 000.00		
	Constructions	135 000.00	45 775.00	89 225.00	94 625.00	5 400.00	5.71
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	68 832.43	54 879.06	13 953.37	16 200.37	2 247.00	13.87
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	222 728.09	103 958.72	118 769.37	127 083.37	8 314.00	6.54	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				480.77	480.77	100.00
	Autres créances	6 211.71		6 211.71	29 304.31	23 092.60	78.80
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	261 115.22		261 115.22	143 747.45	117 367.77	81.65	
Charges constatées d'avance (3)	4 642.77		4 642.77	1 050.19	3 592.58	342.09	
Total III	271 969.70		271 969.70	174 582.72	97 386.98	55.78	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	494 697.79	103 958.72	390 739.07	301 666.09	89 072.98	29.53	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	259 211.51				259 211.51	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau			259 136.93		259 136.93	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	67 369.58		74.58		67 295.00	NS
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	326 581.09		259 211.51		67 369.58	25.99	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	36 000.00		16 881.25		19 118.75	113.25
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	36 000.00		16 881.25		19 118.75	113.25	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 682.41		24 860.35		20 177.94	81.17
	Dettes fiscales et sociales	23.00		6.00		17.00	283.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	23 452.57		706.98		22 745.59	NS
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	28 157.98		25 573.33		2 584.65	10.11
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		390 739.07		301 666.09		89 072.98	29.53

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

28 157.98

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	3 734.67		952.86	2 781.81 291.94
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	399 287.58		375 963.99	23 323.59 6.20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	41 767.65			41 767.65
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	0.96		221.39	220.43 99.57
Total I	444 790.86		377 138.24	67 652.62 17.94
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	281 626.27		363 595.47	81 969.20 22.54
Impôts, taxes et versements assimilés	1 644.00		2 026.00	382.00 18.85
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 894.00		11 749.40	144.60 1.23
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	36 000.00			36 000.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3.00		0.01	3.01 NS
Total II	331 167.27		377 370.86	46 203.59 12.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	113 623.59		232.62	113 856.21 NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	859.45		313.20	546.25 174.41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	859.45		313.20	546.25 174.41
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	859.45		313.20	546.25 174.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	114 483.04		80.58	114 402.46 NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 926.28			4 926.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 926.28			4 926.28
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 022.74			52 022.74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	52 022.74			52 022.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47 096.46			47 096.46
Impôts sur les bénéfices (IX)	17.00		6.00	11.00 183.33
Total des produits (I+III+V+VII)	450 576.59		377 451.44	73 125.15 19.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	383 207.01		377 376.86	5 830.15 1.54
Solde intermédiaire	67 369.58		74.58	67 295.00 NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	67 369.58		74.58	67 295.00 NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	591.00	1 258.00	667.00	53.02
20500000 CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	3 895.66	3 895.66		
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROIT SIM	3 304.66	2 637.66	667.00	25.29
TERRAINS	15 000.00	15 000.00		
21155000 ENSEMB IMMOBILI. ADMINISTRATIF	15 000.00	15 000.00		
CONSTRUCTIONS	89 225.00	94 625.00	5 400.00	5.71
21310000 BÂTIMENTS	135 000.00	135 000.00		
28131000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	45 775.00	40 375.00	5 400.00	13.37
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 953.37	16 200.37	2 247.00	13.87
21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	56 601.48	53 021.48	3 580.00	6.75
21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE	12 230.95	12 230.95		
28181000 AMORT INSTALL GENERALES AGEN	43 003.11	37 469.11	5 534.00	14.77
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	11 875.95	11 582.95	293.00	2.53
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	118 769.37	127 083.37	8 314.00	6.54
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		480.77	480.77	100.00
41100000 CLIENTS		480.77	480.77	100.00
AUTRES CREANCES	6 211.71	29 304.31	23 092.60	78.80
46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.		10 655.69	10 655.69	100.00
46701000 DCD DIVERS	795.00		795.00	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		24 542.00	24 542.00	100.00
46871000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	5 416.71		5 416.71	
47000000 COMPTE TRANSITOIRE OU ATTENTE		18 314.62	18 314.62	100.00
47100000 COMPTE D ATTENTE		334.00	334.00	100.00
49670000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS		24 542.00	24 542.00	100.00
DISPONIBILITES	261 115.22	143 747.45	117 367.77	81.65
51200000 BANQUES	1 245.77	1 417.30	171.53	12.10
51201000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL603	59 015.38	20.14	58 995.24	NS
51202000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU 604	200 854.07	142 310.01	58 544.06	41.14
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 642.77	1 050.19	3 592.58	342.09
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 642.77	1 050.19	3 592.58	342.09
TOTAL ACTIF CIRCULANT	271 969.70	174 582.72	97 386.98	55.78
TOTAL GENERAL	390 739.07	301 666.09	89 072.98	29.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	259 211.51		259 211.51	
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	259 211.51		259 211.51	
REPORT A NOUVEAU		259 136.93	259 136.93	100.00
11000000 REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)		358 667.33	358 667.33	100.00
12000000 RÉSULTAT EXERCICE (BÉNÉFICE)		36 479.47	36 479.47	100.00
12900000 RÉSULTAT EXERCICE (PERTE)		63 050.93	63 050.93	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	67 369.58	74.58	67 295.00	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	326 581.09	259 211.51	67 369.58	25.99
PROVISIONS POUR RISQUES	36 000.00	16 881.25	19 118.75	113.25
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	36 000.00	16 881.25	19 118.75	113.25
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	36 000.00	16 881.25	19 118.75	113.25
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 682.41	24 860.35	20 177.94	81.17
40100000 FOURNISSEURS	403.22	17 860.35	17 457.13	97.74
40800000 FOURNISS FACTURE NON PARVENUE	4 279.19	4 300.00	20.81	0.48
40810000 FOURNISSEURS		2 700.00	2 700.00	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23.00	6.00	17.00	283.33
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	23.00	6.00	17.00	283.33
AUTRES DETTES	23 452.57	706.98	22 745.59	NS
46710000 DEBIT ET CREDIT DIVERS NF	23 452.57		23 452.57	
46860000 CHARGES À PAYER		706.98	706.98	100.00
TOTAL DETTES	28 157.98	25 573.33	2 584.65	10.11
TOTAL GENERAL	390 739.07	301 666.09	89 072.98	29.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 734.67	952.86	2 781.81	291.94
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXE	3 734.67	952.86	2 781.81	291.94
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	399 287.58	375 963.99	23 323.59	6.20
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	399 287.58	375 963.99	23 323.59	6.20
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	41 767.65		41 767.65	
78150000 REPR PROV RISQUES ET CHARGES	16 881.25		16 881.25	
78170000 REPR PROV ACTIFS CIRCULANTS	24 542.00		24 542.00	
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	344.40		344.40	
AUTRES PRODUITS	0.96	221.39	220.43	99.57
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	0.96	221.39	220.43	99.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	444 790.86	377 138.24	67 652.62	17.94
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	281 626.27	363 595.47	81 969.20	22.54
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	299.00	3 785.50	3 486.50	92.10
60410000 PRESTATIONS MISSIONS SANTE PUB	1 494.00		1 494.00	
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES	3 533.40	3 703.94	170.54	4.60
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT		166.75	166.75	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	605.18	306.01	299.17	97.76
61300000 LOCATIONS		758.40	758.40	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	90.00	22.28	67.72	303.95
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	697.72	697.73	0.01	0.00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	1 860.17	2 511.92	651.75	25.95
61520000 ENTRETIENS S/BIENS IMMOBILIERS	2 215.13		2 215.13	
61560000 MAINTENANCE	963.00	672.34	290.66	43.23
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	457.51	1 131.74	674.23	59.57
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE		560.00	560.00	100.00
62260000 HONORAIRES	3 912.00	3 300.00	612.00	18.55
62260100 HONORAIRE CAC	4 533.89	2 700.00	1 833.89	67.92
62261000 HONORAIRES AVOCATS	4 452.00	52 186.36	47 734.36	91.47
62261100 ABONNEMENT HARLINGTON RGPD	360.00		360.00	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 920.23		1 920.23	
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS		21.62	21.62	100.00
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 350.46	2 211.28	139.18	6.29
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	99.46	803.14	703.68	87.62
62512000 RAMIN RBS INDEM KM FRAIS	15 748.30	20 302.77	4 554.47	22.43
62513000 AUTHEMAN INDEM KM FRAIS	11 441.75	11 622.09	180.34	1.55
62514000 LAZARO INDEM KM FRAIS	2 018.73	2 130.88	112.15	5.26
62514100 NDF IK THOMAS	1 023.66	634.87	388.79	61.24
62514200 IND PRESENCE THOMAS	11 087.73	5 423.68	5 664.05	104.43
62515000 TESSIER INDEM KM FRAIS	1 959.25	2 330.60	371.35	15.93
62516000 CACCIAGUERRA INDEM KM FRAIS		999.26	999.26	100.00
62517000 BOURG F INDEM KM FRAIS	1 059.12	927.10	132.02	14.24
62518000 LOUCHEUX INDEM KM FRAIS	152.06	209.11	57.05	27.28
62519100 INDE IK FRAIS CRIVELLO		234.43	234.43	100.00
62521000 PALAYER INDEM KM FRAIS		129.71	129.71	100.00
62521400 INDEM IK MATRAY	903.19	107.08	796.11	743.47
62521500 INDEM PRESENCE MATRAY	1 468.35	583.57	884.78	151.62
62521510 CARCENAC INDEM PRESENCE	414.15	116.59	297.56	255.22
62521520 CARCENAC INDEM IK		301.20	301.20	100.00
62521530 GOFFENY INDEM PRESENCE		365.79	365.79	100.00
62521540 INDEM IK GOFFENY		325.94	325.94	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62521600 INDEM PRESENCE WOLF	301.20	423.56	122.36	28.89
62521610 INDEM PRESENCE LAMBERT	623.11	715.35	92.24	12.89
62521620 INDEM IK LAMBERT	389.24	369.71	19.53	5.28
62522000 BOUCHET INDEM KM FRAIS		300.21	300.21	100.00
62523100 INDEM PRESENCE ROCHETTE	138.00		138.00	
62528000 RANDAZZO FRANCOIS IND KM FRAIS	20 020.17	24 204.71	4 184.54	17.29
62529000 DEMEY IND KM FRAIS	528.56	1 240.96	712.40	57.41
62532000 GAU IND KM FRAIS	1 557.11	1 219.45	337.66	27.69
62541000 RAMIN INDEM DE PRESENCE	35 616.90	41 132.62	5 515.72	13.41
62541500 IND IK BREUQUE	411.08	290.11	120.97	41.70
62541600 IND PRESENCE BREUQUE	677.70	527.10	150.60	28.57
62541700 INDEM IK GENSAC	513.54	83.12	430.42	517.83
62541800 INDEM PRESENCE GENSAC	1 016.55	527.10	489.45	92.86
62541900 INDEM IK WOLFL	80.10	52.82	27.28	51.65
62542000 AUTHEMAN INDEM DE PRESENCE	40 661.20	42 296.40	1 635.20	3.87
62543000 LAZARO INDEM DE PRESENCE	11 282.05	38 177.00	26 894.95	70.45
62544000 TESSIER INDEM DE PRESENCE	17 431.95	19 350.49	1 918.54	9.91
62545000 CACCIAGUERRA INDEM DE PRESENCE		6 325.20	6 325.20	100.00
62546000 BOURG INDEM DE PRESENCE	3 426.15	2 710.80	715.35	26.39
62547000 LOUCHEUX INDEM DE PRESENCE	1 016.55	564.75	451.80	80.00
62548100 DEMEY INDEM DE PRESENCE	1 129.50	3 087.30	1 957.80	63.41
62548400 GAU INDEM DE PRESENCE	12 085.65	6 475.80	5 609.85	86.63
62548800 INDEM PRESENCE CASTALDO		211.04	211.04	100.00
62549100 BOUCHET INDEM DE PRESENCE	150.60	75.30	75.30	100.00
62549900 RANDAZZO FRANCOIS PRESENCE	38 610.08	39 484.56	874.48	2.21
62549910 XAVIER FREDERIC IND PRESENCE	3 614.40	2 183.70	1 430.70	65.52
62549920 NDF PRATESI IND KM FRAIS	39.27	301.07	261.80	86.96
62549930 NDF PRATESI IND DE PRESENCE	1 129.50	1 656.60	527.10	31.82
62549940 BIZET IND KM FRAIS	733.04	600.11	132.93	22.15
62549950 BIZET IND DE PRESENCE	1 957.80	1 126.23	831.57	73.84
62549960 INDEM PRESENCE CRIVELLO	75.30	451.80	376.50	83.33
62549970 IND DE PRESENCE CARCENAC		301.20	301.20	100.00
62549990 XAVIER INDEM IK	36.06	16.83	19.23	114.26
62550100 ESENTATO IND IK FRAIS	140.50	192.32	51.82	26.94
62550200 ESENTATO IND PRESENCE	376.50	564.75	188.25	33.33
62570000 RÉCEPTIONS	7 721.69	3 075.45	4 646.24	151.08
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	101.07	34.61	66.46	192.03
62610000 ORANGE INTERNET BUREAUX	801.80	818.76	16.96	2.07
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	112.91	122.90	9.99	8.13
62800000 DIVERS		20.00	20.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 644.00	2 026.00	382.00	18.85
63330000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	180.00	660.00	480.00	72.73
63512000 TAXES FONCIÈRES	1 464.00	1 366.00	98.00	7.17
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 894.00	11 749.40	144.60	1.23
68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES	667.00	667.00		
68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	11 227.00	11 082.40	144.60	1.30
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 000.00		36 000.00	
68150000 DOT PROVIS RISQUE CHGE EXPLOIT	36 000.00		36 000.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	3.00		0.01		3.01	NS
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	3.00		0.01		3.01	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	331 167.27		377 370.86		46 203.59	12.24
RESULTAT D'EXPLOITATION	113 623.59		232.62		113 856.21	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	859.45		313.20		546.25	174.41
76000000 PRODUITS FINANCIERS	51.36		313.20		261.84	83.60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	808.09				808.09	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	859.45		313.20		546.25	174.41
RESULTAT FINANCIER	859.45		313.20		546.25	174.41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	114 483.04		80.58		114 402.46	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 926.28				4 926.28	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 926.28				4 926.28	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 926.28				4 926.28	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	52 022.74				52 022.74	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	52 022.74				52 022.74	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 022.74				52 022.74	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 096.46				47 096.46	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	17.00		6.00		11.00	183.33
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	17.00		6.00		11.00	183.33
TOTAL PRODUITS	450 576.59		377 451.44		73 125.15	19.37
TOTAL DES CHARGES	383 207.01		377 376.86		5 830.15	1.54
SOLDE INTERMEDIAIRE	67 369.58		74.58		67 295.00	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	67 369.58		74.58		67 295.00	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des amortissements	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 390 739.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 444 790.86 Euros et dégageant un excédent de 67 369.58 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 896		
Terrains	15 000		
Constructions sur sol propre	135 000		
Installations générales agencements aménagements divers	53 021		3 580
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 231		
TOTAL	215 252		3 580
TOTAL GENERAL	219 148		3 580

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 896	3 896
Terrains			15 000	15 000
Constructions sur sol propre			135 000	135 000
Installations générales agencements aménagements divers			56 601	56 601
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 231	12 231
TOTAL			218 832	218 832
TOTAL GENERAL			222 728	222 728

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 638	667		3 305
Constructions sur sol propre	40 375	5 400		45 775
Installations générales agencements aménagements divers	37 469	5 534		43 003
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 583	293		11 876
TOTAL	89 427	11 227		100 654
TOTAL GENERAL	92 065	11 894		103 959

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	667				
Constructions sur sol propre	5 400				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 534				
Matériel de bureau informatique mobilier	293				
TOTAL	11 227				
TOTAL GENERAL	11 894				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	16 881	36 000	16 881		36 000
TOTAL	16 881	36 000	16 881		36 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	24 542		24 542		
TOTAL	24 542		24 542		
TOTAL GENERAL	41 423	36 000	41 423		36 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		36 000	41 423		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	6 212	6 212	
Charges constatées d'avance	4 643	4 643	
TOTAL	10 854	10 854	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 682	4 682		
Impôts sur les bénéfices	23	23		
Autres dettes	23 453	23 453		
TOTAL	28 158	28 158		

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 279
Total	4 279

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 643
Total	4 643