

**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<br>31/12/2022 12 |                                    |            | Exercice N-1<br>31/12/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|--------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net        | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                                | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | 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                            |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | 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                             |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Autres participations                           |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Prêts   |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières              |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| <b>Total I</b>                                  | 222 728.09                                     | 103 958.72                  | 118 769.37                         | 127 083.37 | 8 314.00                      | 6.54          |        |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| <b>Total II</b>                                 |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>Stocks et en cours</b>                      |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | 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       |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | <b>Créances (3)</b>                            |                             |                                    |            |                               |               |        |
|   | 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        |        |
| <b>Total III</b>                                | 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)     |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Ecart de conversion actif (VI)                  |  |                             |                                    |            |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 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<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |            |              |           |               |        |
|  | 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 |
|  | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | 67 369.58  |            | 74.58        |           | 67 295.00     | NS     |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |            |              |           |               |        |
|  | 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                                  |  |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total I</b>   | 326 581.09   |            | 259 211.51 |              | 67 369.58 | 25.99         |        |
|  | <b>Total II</b>  |            |            |              |           |               |        |
| PROVISIONS ET<br>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                       |  |            |            |              |           |               |        |
| <b>Total III</b>   | 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<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              |            |            |              |           |               |        |
|  | <b>Total IV</b>  | 28 157.98  |            | 25 573.33    |           | 2 584.65      | 10.11  |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |            |              |           |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |  | 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             | %                      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |                   |    |                   |                        |
| 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           |
| <b>Total I</b>   | <b>444 790.86</b> |    | <b>377 138.24</b> | <b>67 652.62 17.94</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |                   |    |                   |                        |
| 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                |
| <b>Total II</b>  | <b>331 167.27</b> |    | <b>377 370.86</b> | <b>46 203.59 12.24</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | <b>113 623.59</b> |    | <b>232.62</b>     | <b>113 856.21 NS</b>   |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |                   |    |                   |                        |
| 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         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |            |            |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |            |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |            |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 859.45     |            | 546.25        | 174.41 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            | 313.20     |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |            |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |            |               |        |
| <b>Total V</b>  | 859.45     | 313.20     | 546.25        | 174.41 |
| <b>Charges financières</b>  |            |            |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |            |               |        |
| Intérêts et charges assimilées  |            |            |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |            |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |            |               |        |
| <b>Total VI</b>   |            |            |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   | 859.45     | 313.20     | 546.25        | 174.41 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 114 483.04 | 80.58      | 114 402.46    | NS     |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |            |            |               |        |
| 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                      |            |            |               |        |
| <b>Total VII</b>  | 4 926.28   |            | 4 926.28      |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |            |            |               |        |
| 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        |            |            |               |        |
| <b>Total VIII</b>   | 52 022.74  |            | 52 022.74     |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            | 47 096.46  |            | 47 096.46     |        |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   | 17.00      | 6.00       | 11.00         | 183.33 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               | 450 576.59 | 377 451.44 | 73 125.15     | 19.37  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 383 207.01 | 377 376.86 | 5 830.15      | 1.54   |
| <b>Solde intermédiaire</b>  | 67 369.58  | 74.58      | 67 295.00     | NS     |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |            |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |            |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | 67 369.58  | 74.58      | 67 295.00     | NS     |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                     | Exercice N        | Exercice N-1      | Ecart N / N-1    |              |
|---|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|   | 31/12/2022 12     | 31/12/2021 12     | 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         |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>             | <b>118 769.37</b> | <b>127 083.37</b> | <b>8 314.00</b>  | <b>6.54</b>  |
| 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       |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>              | <b>271 969.70</b> | <b>174 582.72</b> | <b>97 386.98</b> | <b>55.78</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>390 739.07</b> | <b>301 666.09</b> | <b>89 072.98</b> | <b>29.53</b> |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF   | Exercice N<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>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            |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                 | <b>326 581.09</b>           | <b>259 211.51</b>             | <b>67 369.58</b> | <b>25.99</b>  |
| 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        |
| <b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>        | <b>36 000.00</b>            | <b>16 881.25</b>              | <b>19 118.75</b> | <b>113.25</b> |
| 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        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                            | <b>28 157.98</b>            | <b>25 573.33</b>              | <b>2 584.65</b>  | <b>10.11</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                           | <b>390 739.07</b>           | <b>301 666.09</b>             | <b>89 072.98</b> | <b>29.53</b>  |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N<br>31/12/2022 | Exercice N-1<br>31/12/2021 | Ecart N / N-1    |              |
|--|--------------------------|----------------------------|------------------|--------------|
|  |                          |                            | 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        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                         | <b>444 790.86</b>        | <b>377 138.24</b>          | <b>67 652.62</b> | <b>17.94</b> |
| 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<br>31/12/2022 12 | Exercice N-1<br>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       |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>            | <b>1 644.00</b>             | <b>2 026.00</b>               | <b>382.00</b>    | <b>18.85</b> |
| 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         |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b> | <b>11 894.00</b>            | <b>11 749.40</b>              | <b>144.60</b>    | <b>1.23</b>  |
| 68111000 DOT.AMORT IMMOB INCORPORELLES                  | 667.00                      | 667.00                        |                  |              |
| 68112000 DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES                  | 11 227.00                   | 11 082.40                     | 144.60           | 1.30         |
| <b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | <b>36 000.00</b>            |                               | <b>36 000.00</b> |              |
| 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     |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>           | 331 167.27 |    | 377 370.86   |    | 46 203.59     | 12.24  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                    | 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        |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>              | 859.45     |    | 313.20       |    | 546.25        | 174.41 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         | 859.45     |    | 313.20       |    | 546.25        | 174.41 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>              | 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      |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | 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     |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | 52 022.74  |    |              |    | 52 022.74     |        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      | 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 |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                             | 450 576.59 |    | 377 451.44   |    | 73 125.15     | 19.37  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                          | 383 207.01 |    | 377 376.86   |    | 5 830.15      | 1.54   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                        | 67 369.58  |    | 74.58        |    | 67 295.00     | NS     |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                      | 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   |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |      |
| Principes et conventions générales                  | 10   |
| Permanence ou changement de méthodes                | 10   |
| Informations générales complémentaires              | 11   |
| <br>  |      |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |      |
| 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<br>début<br>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                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>215 252</b>                      |               | <b>3 580</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>219 148</b>                      |               | <b>3 580</b> |

|   | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>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   |
| <b>TOTAL</b>  |               |          | <b>218 832</b>                       | <b>218 832</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               |          | <b>222 728</b>                       | <b>222 728</b>                                   |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>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                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>89 427</b>               | <b>11 227</b>              |                         | <b>100 654</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>92 065</b>               | <b>11 894</b>              |                         | <b>103 959</b>            |

## 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   |