

HUMACOOP

8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

SIRET : 40977646500026

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



HUMACOOP
8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

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

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
----- <i>BILAN</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
----- <i>RESULTAT</i> -----	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>DETAIL COMPTES</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
----- <i>ANNEXE</i> -----	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

HUMACOOP

pour l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	76 382 euros
Produits d'exploitation :	180 318 euros
Résultat net comptable :	178 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET
Le 08/06/2023

Expert comptable :
Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	9 871	8 255	1 615	1 734	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	9 886	8 255	1 630	1 749	
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	5 862		5 862	
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 369		5 369	6 660	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	30 377		30 377	16 084	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	33 144		33 144	36 645	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	74 752		74 752	59 389
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	84 638	8 255	76 382	61 138	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	17 329	17 329
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	29 745	22 158	
Excédent ou déficit de l'exercice	178	7 587	
Total des fonds propres (situation nette)	47 253	47 074	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	47 253	47 074	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	18 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	18 000		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 827	8 431
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 303	5 633
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	11 130	14 064	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	76 382	61 138	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	178,35	7 586,91	
(1) Dont à moins d'un an	11 130	14 064	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	970	1 763
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	33 252	45 221
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	115 327	79 078
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 237	11 050	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	23 532	3 565	
Total des produits d'exploitation	180 318	140 677	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	103 863	71 070
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 429	2 426
	Salaires et traitements	44 351	47 636
	Charges sociales	11 110	9 966
	Dotation aux amortissements et dépréciations	119	816
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	18 000	
Autres charges	419	1 210	
Total des charges d'exploitation	180 291	133 123	
RESULTAT D'EXPLOITATION	28	7 554	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		28	7 554
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	151	33
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		151	33
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		151	33
RESULTAT COURANT avant impôts		178	7 587
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		180 469	140 710
TOTAL DES CHARGES		180 291	133 123
EXCEDENT ou DEFICIT		178	7 587

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL**CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 630	2,13	1 749	2,86	(119)	-6,79
Autres immobilisations corporelles	1 615	2,11	1 734	2,84	(119)	-6,85
AMENAGEMENTS DES LOCAUX	948	1,24	948	1,55		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	8 922	11,68	8 922	14,59		
AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX	(948)	-1,24	(948)	-1,55		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(7 307)	-9,57	(7 188)	-11,76	(119)	-1,65
Autres participations	15	0,02	15	0,02		
TITRES DE PARTICIPATION	15	0,02	15	0,02		
TOTAL II - Actif circulant NET	74 752	97,87	59 389	97,14	15 363	25,87
Avances & acomptes versés sur commandes	5 862	7,67			5 862	
ACOMPTES VERSES	5 862	7,67			5 862	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 369	7,03	6 660	10,89	(1 291)	-19,38
CLIENTS	5 369	7,03	6 660	10,89	(1 291)	-19,38
Autres créances	30 377	39,77	16 084	26,31	14 293	88,86
SUBVENTION A RECEVOIR	30 377	39,77	16 084	26,31	14 293	88,86
Disponibilités	33 144	43,39	36 645	59,94	(3 501)	-9,55
CREDIT MUTUEL	7 804	10,22	14 174	23,18	(6 370)	-44,94
CREDIT MUTUEL LIVRET	13 221	17,31	8 571	14,02	4 651	54,27
CREDIT MUTUEL ETATS GENERAUX	11 846	15,51	13 784	22,55	(1 938)	-14,06
CAISSE	272	0,36	116	0,19	156	133,98
TOTAL DU BILAN ACTIF	76 382	100,00	61 138	100,00	15 244	24,93

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	47 253	61,86	47 074	77,00	178	0,38
Total des fonds propres (situation nette)	47 253	61,86	47 074	77,00	178	0,38
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	17 329	22,69	17 329	28,34		
FDS ASSOCIATIFS SS DROIT DE RE	17 329	22,69	17 329	28,34		
Report à nouveau	29 745	38,94	22 158	36,24	7 587	34,24
REPORT A NOUVEAU	29 745	38,94	22 158	36,24	7 587	34,24
Excédent ou déficit de l'exercice	178	0,23	7 587	12,41	(7 409)	-97,65
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	18 000	23,57			18 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	18 000	23,57			18 000	
FONDS DEDIES POLOGNE / UKRAINE	14 000	18,33			14 000	
FONDS DEDIES AFRIQUE DE L'OUEST	4 000	5,24			4 000	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	11 130	14,57	14 064	23,00	(2 934)	-20,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 827	8,94	8 431	13,79	(1 604)	-19,03
FOURNISSEURS	5 834	7,64	7 247	11,85	(1 414)	-19,50
FRS - FACT. NON PARVENUES	993	1,30	1 184	1,94	(191)	-16,10
Dettes fiscales et sociales	4 303	5,63	5 633	9,21	(1 330)	-23,61
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	1 291	1,69	2 217	3,63	(927)	-41,79
URSSAF	1 177	1,54	1 593	2,61	(416)	-26,11
IJ CPAM	669	0,88			669	
AG2R RETRAITE	262	0,34	291	0,48	(28)	-9,70
HUMANIS	137	0,18	157	0,26	(20)	-12,47
MUTUELLES SALARIES	169	0,22	165	0,27	4	2,28
FORMATION CONTINUE			300	0,49	(300)	-100,00
CHARGES SOCIALES - PROV CP	598	0,78	910	1,49	(312)	-34,28
Total du passif	76 382	100,00	61 138	100,00	15 244	24,93

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	180 318	100,00	140 677	100,00	39 642	28,18
Cotisations	970	0,54	1 763	1,25	(793)	-44,98
COTISATIONS ADHERENTS	970	0,54	1 763	1,25	(793)	-44,98
Ventes de biens et services	33 252	18,44	45 221	32,15	(11 969)	-26,47
Ventes de prestations de service	33 252	18,44	45 221	32,15	(11 969)	-26,47
FORMATIONS	16 918	9,38	21 597	15,35	(4 679)	-21,67
PRESTATIONS DE SERVICES	11 072	6,14	8 249	5,86	2 823	34,23
MODULE GESTION DE PROJET	970	0,54	8 905	6,33	(7 935)	-89,11
MODULE GEOPOLITIQUE	1 103	0,61			1 103	
CESSIONS D'APPROVISIONNEMENTS	2 122	1,18	2 766	1,97	(644)	-23,27
MISE A DISPOSITION LOCAUX	1 067	0,59	3 704	2,63	(2 637)	-71,20
Produits de tiers financeurs	115 327	63,96	79 078	56,21	36 249	45,84
Concours publics et subventions d'exploitation	115 327	63,96	79 078	56,21	36 249	45,84
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	115 327	63,96	79 078	56,21	36 249	45,84
Autres produits d'exploitation	30 769	17,06	14 615	10,39	16 154	110,53
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 237	4,01	11 050	7,86	(3 813)	-34,50
TRANSFERT DE CHARGES	7 237	4,01	11 050	7,86	(3 813)	-34,50
Autres produits	23 532	13,05	3 565	2,53	19 967	560,13
PRODUITS DIVERS DE GESTION			61	0,04	(61)	-100,00
DONS CONTRIB. VOLONTAIRES	23 532	13,05	3 504	2,49	20 028	571,58
Total des charges d'exploitation	180 291	99,98	133 123	94,63	47 168	35,43
Autres achats et charges externes	103 863	57,60	71 070	50,52	32 793	46,14
SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	42 504	23,57	23 570	16,75	18 934	80,33
EAU GAZ ELECTRICITE	1 705	0,95	1 287	0,91	419	32,54
ACHAT PETITS EQUIPEMENTS	6 206	3,44	6 125	4,35	81	1,32
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 226	0,68	1 037	0,74	189	18,26
SOUS TRAITANCE GENERALE	540	0,30	684	0,49	(144)	-21,05
LOCATIONS IMMOBILIERES	4 681	2,60	3 551	2,52	1 130	31,82
LOCAT MATERIELS	1 768	0,98	1 307	0,93	461	35,29
CHARGES LOCATIVES	746	0,41	530	0,38	216	40,79
ENTR ET REP GENERAL ET LOCAUX	89	0,05			89	
PRIME D'ASSURANCE	770	0,43	396	0,28	375	94,72
DOCUMENTATION GENERALE	106	0,06	494	0,35	(388)	-78,57
INDEMNITES SERVICE CIVIL	4 790	2,66	4 676	3,32	114	2,45
HONORAIRES DIVERS	2 203	1,22	2 064	1,47	139	6,72
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 100	0,61			1 100	
COMMUNICATION	1 396	0,77	2 522	1,79	(1 127)	-44,67
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 195	9,54	16 419	11,67	776	4,72
MISSIONS RECEPTIONS	10 812	6,00	2 420	1,72	8 393	346,87
RECEPTIONS INTERVENANTS	4 544	2,52	2 197	1,56	2 347	106,82
TELEPHONE / AFFRANCHISSEMENT	995	0,55	1 418	1,01	(422)	-29,79
SERVICES BANCAIRES	301	0,17	375	0,27	(73)	-19,56
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	185	0,10			185	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 429	1,35	2 426	1,72	4	0,15
FORMATION CONTINUE	328	0,18	300	0,21	27	9,09
TAXE FONCIERE	1 828	1,01	1 827	1,30		0,02
TAXES DIVERSES	274	0,15	298	0,21	(24)	-8,05

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
Salaire et traitements	44 351	24,60	47 636	33,86	(3 286)	-6,90
SALAIRES BRUTS	44 351	24,60	47 636	33,86	(3 286)	-6,90
Charges sociales	11 110	6,16	9 966	7,08	1 145	11,49
URSSAF	8 280	4,59	7 062	5,02	1 218	17,25
AG2R RETRAITE	1 743	0,97	1 699	1,21	44	2,59
PREVOYANCE	660	0,37	493	0,35	167	33,94
MUTUELLES SALARIES	414	0,23	331	0,24	83	24,95
CHARGES SOC S/ REM A PAYER			122	0,09	(122)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL	14	0,01	259	0,18	(245)	-94,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	119	0,07	816	0,58	(697)	-85,45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	119	0,07	816	0,58	(697)	-85,45
Reports en fonds dédiés	18 000	9,98			18 000	
ENGAGEMENT A REALIS S/SUBV	18 000	9,98			18 000	
Autres charges	419	0,23	1 210	0,86	(791)	-65,38
DROITS D'AUTEUR / REDEVANCES	363	0,20	1 016	0,72	(654)	-64,30
CHARGES DE GESTION COURANTE	56	0,03	193	0,14	(137)	-71,03
Résultat d'exploitation	28	0,02	7 554	5,37	(7 526)	-99,64
Total des produits financiers	151	0,08	33	0,02	118	352,32
Autres intérêts et produits assimilés	151	0,08	33	0,02	118	352,32
REVENUS DES VMP	151	0,08	33	0,02	118	352,32
Total des charges financières						
Résultat financier	151	0,08	33	0,02	118	352,32
Résultat courant avant impôts	178	0,10	7 587	5,39	(7 409)	-97,65
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	178	0,10	7 587	5,39	(7 409)	-97,65
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **76 382 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 180 469 euros** et un total **charges de 180 291 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 178 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base et les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicables à la clôture de l'exercice à savoir ::

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'exploitation.
- régularité, sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- prudence, indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté

Présentation des activités de l'association :

L'association a pour but :

- de former les volontaires et acteurs humanitaires à la solidarité internationale
- d'informer par des conférences-débat, des conférences de presse, des expositions photographiques, des projections de films, pour mettre en lumière les crises humanitaires actuelles
- de s'engager et d'accompagner les acteurs sur le terrain, les associations locales.

Conséquences de la crise sanitaire COVID - 19

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus impliquent des conséquences pour les associations, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, leur impact est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt, sans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs les incidences potentielles liées à ces événements.

A la date de l'établissement des comptes annuels 2022, la continuité d'exploitation de notre association n'est pas remise en cause.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	17 329			17 329
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	22 158	7 587		29 745
Résultat de l'exercice	7 587	178	7 587	178
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	47 074	7 765	7 587	47 252

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	948					948
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 922					8 922
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 871					9 871
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	9 886					9 886

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	948			948
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 188	119		7 307
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 137	119		8 255	
TOTAL		8 137	119		8 255

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 369	5 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 377	30 377	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		35 746	35 746	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 827	6 827		
	Personnel et comptes rattachés	1 291	1 291		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 012	3 012		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		11 130	11 130		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Charges à payer		2 882
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		993
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	993	
Dettes fiscales et sociales		1 888
<i>PERSONNEL - PROV. POUR C.P.</i>	1 291	
<i>CHARGES SOCIALES - PROV CP</i>	598	

