



Losser Audit
Commissaire aux comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022**

MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT

Association régie par la loi de 1901 déclarée à la Préfecture de la Meuse

Siège social : 9 Allée des Vosges

55000 BAR LE DUC

SIREN 379 875 990

Assemblée générale ordinaire du 15 avril 2023

Exemplaire destiné au dépôt des comptes

LOSSER Audit

S.A.S. au capital de 1.000 € - R.C.S. Bar-le-Duc 798 050 415

Société de Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de commissaires aux comptes de l'Est

16 Bis, rue de Souville - BP 20123 - 55103 VERDUN Cedex - Tél. 03 29 84 12 73

T.V.A. Intracommunautaire FR 70 798 050 415



Aux adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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



Losser Audit
Commissaire aux comptes

Subventions

Nous avons contrôlé la comptabilisation des subventions reçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association. Nous nous sommes également assurés de la juste valorisation des subventions à encaisser au titre de l'exercice 2022.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de votre association.

RESPONSABILITÉ 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 Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉ DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.



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

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



Losser Audit
Commissaire aux comptes

- 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.

VERDUN, le 13 avril 2023



LOSSER Audit S.A.S.
Jean-Christophe LAFLOTTE
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 010,00	6 343,18	1 666,82	5 638,29
Autres	624,00	624,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	26 003,16	19 917,97	6 085,19	2 782,39
Autres	35 319,27	18 309,56	17 009,71	3 875,33
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 476,00		1 476,00	100,00
TOTAL (I)	71 432,43	45 194,71	26 237,72	12 396,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	36 688,65		36 688,65	70 746,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	88 692,86		88 692,86	86 974,01
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	121 002,44		121 002,44	89 992,21
Charges constatées d'avance	6 769,86		6 769,86	2 670,35
TOTAL (II)	253 153,81		253 153,81	250 382,57
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	324 586,24	45 194,71	279 391,53	262 778,58

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	69 171,43	82 272,17
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	44 170,94	-13 100,74
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>113 342,37</i>	<i>69 171,43</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 568,31	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	118 910,68	69 171,43
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 210,00	37 543,00
TOTAL (III)	22 210,00	37 543,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64,66	60,19
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 081,49	13 070,98
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 504,03	62 087,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 772,67	25 160,90
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 848,00	55 684,51
TOTAL (IV)	138 270,85	156 064,15
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	279 391,53	262 778,58

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 441,00	776,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	156 857,21	62 274,79
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	249 938,37	240 297,16
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	37 254,05	18 075,88
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 811,01	9 579,13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	458 301,64	331 002,96
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	71,16	437,05
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	146 785,21	128 455,53
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 379,88	3 541,00
Salaires et traitements	199 148,17	161 778,49
Charges sociales	52 165,10	41 644,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 668,11	4 896,34
Dotations aux provisions	517,00	4 300,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	341,61	263,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	412 076,24	345 316,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	46 225,40	-14 313,13
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	431,43	73,99
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 (III)	431,43	73,99
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	431,43	

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	46 656,83	-14 239,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	797,99	6 438,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	797,99	6 438,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 283,88	3 325,68
Sur opérations en capital		1 974,42
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 283,88	5 300,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 485,89	1 138,40
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	459 531,06	337 515,45
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	415 360,12	350 616,19
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 170,94	-13 100,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	44 758,18	
TOTAL	44 758,18	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	44 758,18	
TOTAL	44 758,18	
TOTAL	44 170,94	-13 100,74

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-----------------|
| - Constructions | 10 à 50 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels de transport | 4 à 5 ans ans |

Créances

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE	

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	8 634,00		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		21 457,04		4 546,12
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport		7 321,00	
	Matériel de bureau & info., mobilier		11 410,57		604,94
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	40 188,61		21 133,82
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		100,00		1 376,00
		TOTAL IV	100,00		1 376,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			48 922,61		22 509,82

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			8 634,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				26 003,16	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				23 303,76
	Mat.bureau, info., mob.				12 015,51	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			61 322,43	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 476,00	
		TOTAL IV			1 476,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					71 432,43	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 995,71	3 971,47		6 967,18
TOTAL		2 995,71	3 971,47		6 967,18
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		18 674,65	1 243,32		19 917,97
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	5 489,89	2 527,58		8 017,47
	Mat. bureau et informatique, mob.	9 366,35	925,74		10 292,09
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		33 530,89	4 696,64		38 227,53
TOTAL GENERAL		36 526,60	8 668,11		45 194,71

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	37 543	517	15 850		22 210
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	37 543	517	15 850		22 210
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		517	15 850		
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

Contrat location avec option d'achat CREDIPAR pour véhicule PEUGEOT RIFTER
 Période de location : du 20/01/2021 au 20/12/2024
 Echéance mensuelle : 310.10€TTC
 Valeur d'origine : 19 177.76€TTC
 Montant Option d'achat : 3 835.55€TTC

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	19 177,76	4 541,40	4 794,44	9 841,92
Immobilisations en cours				
TOTAL	19 177,76	4 541,40	4 794,44	9 841,92

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	7 711,13	3 721,20	11 432,33
Immobilisations en cours			
TOTAL	7 711,13	3 721,20	11 432,33

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.	3 721,20	3 721,20		7 442,40				
Immob. en cours								
TOTAL	3 721,20	3 721,20		7 442,40				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 476,00		1 476,00
AC IIF - CIRCULANI	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 688,65	36 688,65	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-520,52	-520,52	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	89 213,38	89 213,38		
Charges constatées d'avance	6 769,86	6 769,86		
TOTAUX		133 627,37	132 151,37	1 476,00
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 769,86
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 769,86

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	950,00
Autres créances	81 213,38
Disponibilités	
TOTAL	82 163,38

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	172 338,64		79 142,41	
Subventions et autres concours publics	249 938,37		240 297,16	
Reprises sur provisions et dépréciations	37 254,05		18 075,88	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	459 531,06		337 515,45	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	406 692,01		345 719,85	
Dotations aux provisions et dépréciations	8 668,11		4 896,34	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	415 360,12		350 616,19	
Excédent ou déficit	44 170,94		-13 100,74	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	44 758,18	44 758,18		
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	44 758,18	44 758,18		
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	44 758,18	44 758,18		
TOTAL	44 758,18	44 758,18		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	64,66	64,66		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		42 081,49	42 081,49		
Personnel & comptes rattachés		5 014,83	5 014,83		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		44 178,33	44 178,33		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	3 310,87	3 310,87		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 772,67	2 772,67		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		40 848,00	40 848,00		
TOTAUX		138 270,85	138 270,85		
Réf.	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	40 848,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	40 848,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64,66
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 475,01
Dettes fiscales et sociales	6 999,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 600,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 139,54

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 306 899,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,84 %

Table de mortalité INSEE 2016-2018 def

Départ volontaire à 64 ans

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Progression de salaires

- o 0.50% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- o 0.50% Constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de charges sociales patronales

- o 31.85 % pour la catégorie : Non Cadres
- o 50.28 % pour la catégorie : Cadres

Une provision (1) est inscrite au bilan, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 22 210 euros

- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 15 333 euros

(1) Cet engagement a été comptabilisé pour le personnel susceptible de faire valoir leur droit à la retraite dans les 5 prochaines années.

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance

COMMISSAIRES AUX COMPTES

LOSSER AUDIT
16 Bis, rue de Souville
BP 20123
55103 VERDUN CEDEX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 216	3 200
Total	3 216,00	3 200,00

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	10,00	10,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9,00	9,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 13100000		798
TOTAL		797,99

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
VIR CPAM IJ COCHET PAULINE	38		
VIR CPAM IJ ACHARD	384		
Ecart Indemnités journalières Ecart Indemnités journalières	45		
VIRT CPAM COCHET IJ COCHET	38		
REM CHQ 8043940 TC->UNIFORMATION EXCEL	671		
REM CHQ 8043941 TC->UNIFORMATION EXCEL	671		
REM CHQ 8043919 TC->UNIFORMATION STAGE GRAPHIC	2 346		
REM CHQ 8043945 TC->UNIFORMATION COMPTA	1 050		
REM CHQ 8359337 TC->UNIFORMATION CREPE	1 830		
REM CHQ 7093726 TC->UNIFORMATION	1 750		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 01/22	1 099		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 02/22	550		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 02/22	550		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 03/22	1 099		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 04/22	1 099		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 05/22	1 128		
VIRT CUI TC->ASP - CUI VENAGUE 05/22	324		
VIRT CUI TC->ASP - CUI VENAGUE 06/22	442		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 06/22	1 128		
VIRT CUI TC->ASP - CUI VENAGUE 07/22	442		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 07/22	1 128		
VIRT CUI TC->ASP - CUI LEGAY 08/22	576		
VIRT CUI TC->ASP - CUI VENAGUE 08/22	451		
VIRT CUI VENAGUE TC->ASP - CUI VENAGUE 09/22	451		
VIRT CUI CUI VENAGUE 10/22	451		
VIRT CUI CUI VENAGUE 11/22	451		
VIRT CUI CUI VENAGUE 12/22	451		
PAR - SERVICE CIVIQUE 2022 PAR - SERVICE CIVIQUE 2022	760		
TOTAL	21 404,05		