

EXTRACTIS

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00077
APE : 7219Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ADHERENTS DE L'ASSOCIATION EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

V/ 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 conseil d'administration.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

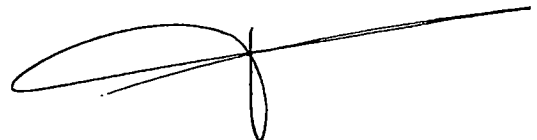
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 15 juin 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	16 242	16 242		1 632
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	464 872	41 514	423 358	380 027
Constructions	3 769 824	2 254 703	1 515 121	1 694 401
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 633 629	4 709 532	1 924 097	784 365
Autres immobilisations corporelles	521 933	474 920	47 013	50 991
Immobilisations corporelles en cours	434 132		434 132	202 381
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 064 /		45 064	45 064
Autres titres immobilisés	21 871	14 565	7 306	7 184
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 610 /		14 610	49 610
TOTAL I	11 922 177	7 511 475	4 410 702	3 215 654
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	327 774		327 774	280 272
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	837 729	2 244	835 485	804 376
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	781 255		781 255	993 408
Valeurs mobilières de placement	108 168		108 168	107 421
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 136 850		1 136 850	1 869 776
Charges constatées d'avance	76 834		76 834	64 938
TOTAL III	3 268 610	2 244	3 266 367	4 120 191
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	15 190 787	7 513 719	7 677 068	7 335 845

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 931 820	3 539 249
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	184 614	392 571
Situation nette	4 116 434	3 931 820
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 199 634	1 724 707
Provisions règlementées		
TOTAL I	6 316 068	5 656 528
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 896	475 703
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	763 574	875 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 499	161 320
Autres dettes	16 107	46 258
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 925	120 517
TOTAL V	1 361 000	1 679 318
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 677 068	7 335 845

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 100	800
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 340	-16 162
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 288 096	4 292 853
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	496 117	550 972
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	47 744	17 995
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	15 009	16 199
TOTAL I	4 849 406	4 862 658
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	326 270	288 252
Variation de stocks	-38 856	2 460
Autres achats et charges externes	1 264 871	1 258 485
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	120 442	105 732
Salaires et traitements	1 875 429	1 711 455
Charges sociales	862 090	928 791
Dotations aux amortissements et dépréciations	469 077	359 630
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	17 372	812
TOTAL II	4 896 695	4 655 618
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-47 289	207 040
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 374	686
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 995	9 995
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	13 369	10 681
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 369	10 681
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-33 920	217 721

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 388	33 088
Sur opérations en capital	281 198	227 151
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	291 586	260 238
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 584	5 755
Sur opérations en capital	48 077	19 684
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	58 661	25 439
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	232 925	234 800
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	14 391	59 950
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 154 361	5 133 577
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 969 747	4 741 006
EXCEDENT OU DEFICIT	184 614	392 571
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe selon l'article 833-2 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

Art. 431-2

Objet social

L'association EXTRACTIS a pour objet de développement de l'innovation produits et procédés dans le domaine de l'agroéconomie et de la bioéconomie.

Description nature et périmètre des activités

L'association EXTRACTIS contribue à l'acquisition de nouvelles connaissances et à l'accroissement de la compétitivité des entreprises. Elle conduit dans les cadre de prestations des opérations de recherche et développement, du stade laboratoire au pilote industriel. Les activités peuvent inclure des opérations de façonnage.

L'association EXTRACTIS participe au développement du tissu économique et scientifique régional, accompagne les industriels dans le développement de procédés et produits innovants dans le domaine des agro-ressources, détecte des thèmes de recherche et d'innovation, organise et conduit des expérimentations au stade laboratoire, micro pilote et pilote, transfère les applications dans le domaine industriel, réalise du façonnage et la production de préséries et diffuse les innovations technologiques au sein des entreprises.

Art. 431-3

Les actifs incorporels, corporels et financiers sont aliénables

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 677 068 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 184 614 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

Le chiffre d'affaires concernant l'innovation est en dessous de l'objectif fixé sur plusieurs mois (avril, mai, juin, septembre, octobre, novembre et décembre) mais le chiffre d'affaires global (production et innovation) est au-dessus de l'objectif fixé. Ce recul constaté est lié aux décalages des investissements des clients suite aux hausses des coûts de l'énergie et des matières.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture



Crise Sanitaire liée à la pandémie COVID-19

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Redressement fiscal

L'association EXTRACTIS a fait l'objet d'un contrôle fiscal durant l'exercice 31.12.2022. Le redressement fiscal de 58 k€ concernant la CFE a été appelé courant Avril 2023, après la validation des comptes annuels au 31/12/2022. Aucune provision n'a été constatée à cet effet au 31/12/2022.

Hausse des prix de l'énergie

À ce jour, l'association Extractis n'a pas encore ressenti la hausse des cours de l'énergie. Les contrats prennent fin en fin d'année 2023. Des hausses sont ainsi à prévoir.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	1-5 ans,
• Constructions	15-40 ans,
• Agencements et aménagements	4-25 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	5 ans,
• Mobilier	3-10 ans,
• Autres	XXX ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat connu.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

La société a souscrit un contrat auprès de la MUTEX couvrant les indemnités fin de carrières. Le montant garanti au 31/12/2021 est compris entre 350 000 et 360 000 €.

Crédit impôt recherche:

L'association EXTRACTIS a bénéficié du dispositif du crédit impôt recherche lié à l'exercice 2022 pour un montant de 29 240 €.

Honoraires commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes titulaire :

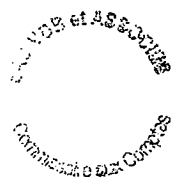
Honoraires de certification des comptes : 10 346 € HT

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

L'utilisation des fonds dédiés

Les fonds dédiés (subvention DRARI) ont été intégralement utilisés au 31/12/2022.



Activité de l'Association : Recherche et Développement en autres sciences.

SUBVENTION D'EXPLOITATION:

Subventions d'exploitation

Région Haut De France 2022	368 000 €
Actia	56 162 €
MESR	71 955 €
Total	496 117 €

Subventions à recevoir

Subvention d'exploitation

Région Haut de France - solde 2022	184 000 €
FEDER NEXT 2	53 103 €
MESR	15 600 €

Subvention d'équipement

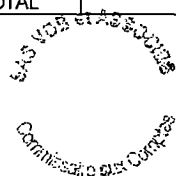
FEDER EXTENSION 2022	19 569 €
Projet PASEPSI	292 278 €
Total	564 550 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE:

-pour les 16 K€ : des projets de recherches pour lesquels des avances ont été reçues;

DETAIL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT:

SUBVENTIONS RENOUVELABLES			AMORTISSEMENTS + REPRISES = 139... + 777000			
N°COMPTE		MONTANT		AU 01/01/2022	REPRISE	AU 31/12/2022
131000	Subv. IMMOB.	3 582 792,56	139000	4 787 861,39	68 675,00	4 856 536,39
131001		2 286 735,26		-	-	-
131002	Subv. CONSTR	243 150,00	139122	31 893,07	7 654,34	39 547,41
131003	SUBV. PASEPSI / FEDER 50%	470 321,05	139123	90 146,32	59 286,22	149 432,54
131004	SUBV. BPI RELANCE 48%	280 446,30	139124	840,03	10 277,17	11 117,20
131005	SUBV. FEDER EXTENSION 80%		139125			
		320 391,98		6 281,93	30 910,71	37 192,64
131200	Subv. BIORAF.	928 846,46	139120	880 417,42	4 126,86	884 544,28
131201	Subv. BIORAF.	928 846,46	139121	880 417,42	4 126,86	884 544,28
131510	SUBV. CARSAT 50%	21 818,00	139150		800,00	800,00
TOTAL		9 063 348,06		6 677 857,58	185 857,16	6 863 714,74


 Commission des Comptes

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Immobilisations financée en contrepartie des subventions de l'exercice 31/12/2022

N°	Désignation	Valeur d'actif	Date d'acqu.	M	Taux (%)	Localisation
----	-------------	----------------	--------------	---	----------	--------------

21210000 - AMENAGEMENT EXTENSION 2022						
1343	SPI - CALCUL FONDATION + PLAN D'EXECUTION	5 600,00	28/02/2022	L	5,00	PASEPSI 50%
1345	ORTEC SOUDAGE PLANCHER + TOLES	47 000,00	30/06/2022	L	5,00	PASEPSI 50%
Total Compte : 21210000		52 600,00				

21500000 - INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS						
1292	RENFORCEMENT PRODUCTION FRIGORIFIQUE	2 400,00	15/02/2022	L	20,00	PASEPSI 50%
1304	BALANCE DE PRECISION QUINTX6101-1S - SARTORIUS	2 023,89	23/03/2022	L	20,00	PASEPSI 50%
1308	RENFORCEMENT PRODUCTION FRIGORIFIQUE	98 200,00	27/04/2022	L	6,67	PASEPSI 50%
1310	REACTEUR BDAV 10000 ML - DN200 + EQUIPEMENT	50 387,23	02/05/2022	L	20,00	RELANCE BPI 48%
1317	ACTEMIUM - PROJET MONITORING - AUTOMATES	215 000,00	30/06/2022	L	6,67	PASEPSI 50%
1318	CAELI - CENTRALE DE PRODUCTION D'AIR COMPRIE	40 000,00	04/08/2022	L	20,00	FEDER EXTENSION 2022
1319	COMPTEUR VORTEX DN40 PN40	20 600,00	30/06/2022	L	20,00	PASEPSI 50%
1322	FERRARI - CUVE MICRO-PILOTE DOUBLE ENVELOPPE	99 280,00	15/09/2022	L	10,00	RELANCE BPI 48%
1323	CHAUFFERIE CONTAINER 4T/H	390 380,90	26/08/2022	L	5,00	RELANCE BPI 48%
1325	FLOTTWEG - DECANTEUR	159 980,00	06/09/2022	L	10,00	FEDER EXTENSION 2022
1327	PROMINENT - PH STAT	5 070,15	23/05/2022	L	20,00	PASEPSI 50%
1331	SOUDEUSE PNEUMATIQUE MSB11P_ID-22055-S2104	43 636,00	25/10/2022	L	20,00	CARSAT 50%
1341	SIRECH - CUVE 800L A CIEL OUVERT	14 190,00	25/01/2022	L	20,00	FEDER EXTENSION 2022
1342	CUBNER CONTAINER MARITIME	41 650,00	13/02/2022	L	10,00	FEDER EXTENSION 2022
1347	TIA - MODULE MEMBRANE PALL	28 666,00	15/11/2022	L	20,00	FEDER EXTENSION 2022
Total Compte : 21500000		1 241 464,17				

21570000 - AGEN.AMENAG.MAT.OUT.INDUS						
1332	COMETI - GESTION DES REPORTS D'ALARME	2 350,00	25/08/2022	L	20,00	RELANCE BPI 48%
1333	COMETI - REHABILITATION RESEAU EAU / RACCORDEMENT VAPEUR	11 450,00	25/08/2022	L	10,00	RELANCE BPI 48%
1334	COMETI - MATERIEL / RACCORDEMENT HYDRAULIQUE ET ELECTRIQUE CONDUCTIVITE	10 450,00	22/07/2022	L	10,00	RELANCE BPI 48%
Total Compte : 21570000		24 250,00				

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 242		
TOTAL	16 242		
Terrains	412 272		52 600
Constructions :	2 722 771		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 070 053		
Installations :	5 528 615		1 403 015
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	294 290		
Matériel :	52 002		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	173 838		12 475
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	202 381		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	10 456 222		1 468 090
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	45 064		
- Participations			
- Titres immobilisés	31 744		122
Prêts et autres immobilisations financières	49 610		
TOTAL	126 418		122
TOTAL GENERAL	10 598 881		1 468 212
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 242
TOTAL			16 242
Terrains			464 872
Constructions :		23 000	2 699 771
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			1 070 053
Installations :		298 001	6 633 629
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagt. divers			294 290
- De transport			52 002
Matériel :		10 671	175 641
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	-231 751		434 132
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	-231 751	331 673	11 824 390
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			45 064
- Participations			
- Titres immobilisés	9 995		21 871
Prêts et autres immobilisations financières		35 000	14 610
TOTAL	9 995	35 000	81 545
TOTAL GENERAL	-221 756	366 673	11 922 177

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		14 611	1 632		16 242
TOTAL		14 611	1 632		16 242
Terrains		32 245	9 269		41 514
Constructions - Sur sol propre		1 873 776	96 738	23 000	1 947 514
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		224 647	82 542		307 189
Installations techniques, matériel et outillage industriel		4 744 249	260 201	294 919	4 709 532
Installations générales, agencements et aménagements divers		257 540	8 105		265 646
Matériel de transport		52 002			52 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier		159 597	8 347	10 671	157 272
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		7 344 056	465 202	328 590	7 480 668
TOTAL GENERAL		7 358 667	466 834	328 590	7 496 910

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 610		14 610
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 173	5 173	
Clients, usagers et comptes rattachés	832 555	832 555	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	92 732	92 732	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 299	109 299	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	579 224	579 224	
Charges constatées d'avance	76 834	76 834	
TOTAL	1 710 428	1 695 818	14 610

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Débiteurs divers : dont 564 550 € de subventions à recevoir



'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	323 896	323 896		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	215 421	215 421		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	359 116	359 116		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	120 354	120 354		
Autres impôts, taxes et assimilés	68 683	68 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	241 499	241 499		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	16 107	16 107		
Produits constatés d'avance	15 925	15 925		
TOTAL	1 361 000	1 361 000		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 539 249		392 571		3 931 820
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	392 571				184 614
Situation nette	3 931 820		392 571		4 116 434
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	1 724 707		942 978	468 051	2 199 634
Provisions réglementées					
TOTAL	5 656 528		1 335 549	468 051	6 316 068



Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subv. Recherche DRARI	22 600		74 600		52 000		
TOTAL	22 600		74 600		52 000		
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	22 600		74 600		52 000		

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	24 560		9 995		14 565
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	2 012	2 244	2 012		2 244
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	26 572	2 244	12 007		16 809
TOTAL GENERAL (I+II+III)	26 572	2 244	12 007		16 809
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		2 244	2 012		
- financières			9 995		
- exceptionnelles					

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2022	01/01/2022	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	87 047	33 519	53 528	159.69
Autres approvisionnements	195 142	209 813	-14 671	-6.99
TOTAL	282 189	243 332	38 857	15.97
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	38 279	36 939	1 340	3.63
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	38 279	36 939	1 340	3.63
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	7 306		7 306	
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	7 306		7 306	
Production stockée (ou déstockage de production)	327 774	280 271	47 503	16.95

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	3	
Ouvriers	8	
Apprentis sous contrat		
TOTAL		30

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 728	82 918
Dettes fiscales et sociales	307 474	316 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 107	46 258
TOTAL	409 309	445 213

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	11 195	11 509
Autres créances	567 454	841 960
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	578 648	853 469

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	15 925	120 517
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		15 925	120 517

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	76 834	64 938
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		76 834	64 938

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
ETUDES	2 275 030
PRODUCTION - PRESTATIONS DE SERVICE	1 770 033
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	2 500
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	233 226
TOTAL	4 280 789

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
INDEMNITES JOURNALIERES		17 553
AVANTAGE EN NATURE - VEHICULE		2 034
REMBOURSEMENT ASSURANCE		2 827
REMBOURSEMENT FORMATIONS		3 579
PARTICIPATIONS FINANCIERES EVENEMENTS		19 740
Total		45 733

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 387.82	33 087.71	-22 699.89	-68.60
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	10 387.82	33 087.71	-22 699.89	-68.60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	281 198.13	227 150.76	54 047.37	23.79
77520000 PROD.CESSION ELEM ACTIF	93 385.81	70 000.00	23 385.81	33.41
77560000 PRODUITS DE CESSION IMM. FIN.	1 955.16	8 255.16	-6 300.00	-76.32
77700000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	185 857.16	148 895.60	36 961.56	24.82
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	291 585.95	260 238.47	31 347.48	12.05
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 583.94	5 754.69	4 829.25	83.91
67110000 PENALITES SUR MARCHE		80.77	-80.77	-100.00
67180000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	716.67		716.67	-
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	9 867.27	5 673.92	4 193.35	73.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 077.38	19 684.12	28 393.26	144.24
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	38 082.38	3 389.12	34 693.26	+1 000.00
67560000 VNC IMMOB FIN. CEDEES	9 995.00	16 295.00	-6 300.00	-38.66
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	58 661.32	25 438.81	33 222.51	130.60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	232 924.63	234 799.66	-1 875.03	-0.80

Commentaire

PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS :

- Complément facture vente 13198 de 2021, RHODIA = 7 000 €
- Doublons = 1 098 €
- Groupama retraite, remboursement cotisations antérieures = 2 290 €

CHARGES EXERCICES ANTERIEURS :

- Factures achats 2021 = 1 736 €
- Rappel taxe foncière 2021 = 8 131 €