ASS REGAIN ACI

8 RUE DIDEROT

62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COGEP ARRAS

41 RUE ROGER SALENGRO
62000 ARRAS

03 21 71 30 30

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
----- Etats de synthèse -----	2
Bilan Actif technique	3
Bilan Passif technique	4
Compte de résultat	5
----- Annexe -----	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Charges constatés d'avance	15
Produits constatés d'avance	16
----- Etats détaillés -----	17
Détail de l'Actif technique	18
Détail du Passif technique	19
Détail du compte de résultat	21

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ASS REGAIN ACI** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 692 379**	euros
Total des ressources:	**1 208 335**	euros
Résultat net comptable :	**151 375**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

Fait à ARRAS
Le 05/05/2023

WILLERVAL JEROME

Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS DE SYNTHESE

COGEP

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	136 285	91 928	44 358	27 881
	Autres immobilisations corporelles	318 590	250 358	68 232	14 749
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	215		215	215
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	455 090	342 286	112 805	42 845
	Comptes de liaisons	30 494		30 494	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	166 424		166 424	170 187
	Autres créances	93 077		93 077	163 854
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	170 094		170 094	183 790
	DISPONIBILITES	1 118 733		1 118 733	1 033 371
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	753		753	2 771
	TOTAL (II)	1 549 081		1 549 081	1 553 972
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 034 665	342 286	1 692 379	1 596 818

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

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	1 205 852	1 020 698
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	151 375	185 154
	Total des fonds propres	1 357 227	1 205 852
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	11 000	16 500
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 072	9 304
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	16 072	25 804
	Total des fonds associatifs	1 373 299	1 231 656
	Provisions pour risques	60 000	
	Provisions pour charges	64 312	67 217
	Total des provisions	124 312	67 217
	Comptes de liaisons		87 998
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	295	313
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 065	71 786
	Dettes fiscales et sociales	140 408	137 848
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	194 768	209 947
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 692 379	1 596 818
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	151 375,19	185 153,57
	(1) Dont à moins d'un an	194 768	297 945
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	295	313

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	200	
	Prestations de services	1 208 135	1 026 997
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 496 676	1 467 520
	Dons	40 000	500
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6 239	1 517
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	19 097	25 418
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 770 347	2 521 952
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	244 662	220 458
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	402 570	310 708
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 284	82 870
	Rémunération du personnel	1 636 465	1 518 381
	Charges sociales	186 957	192 423
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 110	22 607
	Dotation aux provisions	60 000	1 670
	Autres charges	232	2 544
	Total des charges d'exploitation	2 619 280	2 351 661
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	151 068	170 291
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	6 589	4 408
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	14 243	793
	2 - RESULTAT FINANCIER	(7 654)	3 615
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	143 414	173 906
	Produits exceptionnels	8 379	11 661
	Charges exceptionnelles	17	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 362	11 661
	Impôts sur les sociétés	400	414
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	2 785 315	2 538 021
	TOTAL DES CHARGES	2 633 940	2 352 868
	EXCEDENT ou DEFICIT	151 375	185 154
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : ASS REGAIN ACI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **1 692 379** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **151 375** 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t 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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	105 573		30 713			136 285
	Instal., agencement, aménagement divers	10 561					10 561
	Matériel de transport	224 148		54 797			278 944
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 525		16 560			29 085
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	352 806		102 069			454 875
FINANCIE	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	215					215
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	215					215
	TOTAL	353 021		102 069			455 090

Amortissements

		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	77 692	14 236		91 928
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 561			10 561
	Matériel de transport	210 963	16 433		227 396
	Matériel de bureau, mobilier	10 961	1 441		12 402
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	310 176	32 110		342 286
	TOTAL	310 176	32 110		342 286

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		60 000		60 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	19 554		2 905	16 649
	Pour impôts	163			163
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	47 500			47 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	67 217	60 000	2 905	124 312
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	67 217	60 000	2 905	124 312
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		60 000	2 905	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - 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

		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	166 424	166 424	
	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	90 779	90 779	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	32 792	32 792	
	Charges constatées d'avance	753	753	
	TOTAL DES CREANCES	290 748	290 748	
	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	295	295		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 065	54 065		
	Personnel et comptes rattachés	48 838	48 838		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 109	88 109		
	Impôts sur les bénéfices	400	400		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 061	3 061		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	194 768	194 768		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		753	753
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			753

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS DETAILLES

COGEP

Détail de l'Actif technique

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		112 804,59	6,67	42 845,30	2,68	69 959,29	163,28
Installations techniques, matériel et outillage		44 357,93	2,62	27 881,26	1,75	16 476,67	59,10
21501000	Materiel et outillage	136 285,47	8,05	105 572,91	6,61	30 712,56	29,09
28150000	Amort. mat. et outil.	(91 927,54)	-5,43	(77 691,65)	-4,87	(14 235,89)	-18,32
Autres immobilisations corporelles		68 231,66	4,03	14 749,04	0,92	53 482,62	362,62
21810000	Install. agenc.	10 560,68	0,62	10 560,68	0,66		
21820000	Materiel de transport	278 944,34	16,48	224 147,54	14,04	54 796,80	24,45
21831000	Materiel & mob. de bureau	29 084,85	1,72	12 525,29	0,78	16 559,56	132,21
28181000	Amort. insta. agenc.aci	(10 560,68)	-0,62	(10 560,68)	-0,66		
28182000	Amort. mat. de transport	(227 395,61)	-13,44	(210 962,73)	-13,21	(16 432,88)	-7,79
28183100	Amort. mat. & mob. bureau	(12 401,92)	-0,73	(10 961,06)	-0,69	(1 440,86)	-13,15
Autres titres immobilisés		215,00	0,01	215,00	0,01		
27100000	Titres immobilises	215,00	0,01	215,00	0,01		
TOTAL II - Comptes de liaison		30 493,57	1,80			30 493,57	
TOTAL II - Comptes de liaison		30 493,57	1,80			30 493,57	
18100000	Compte de liasons	30 493,57	1,80			30 493,57	
TOTAL III - Actif Circulant NET		1 549 080,84	91,53	1 553 972,48	97,32	(4 891,64)	-0,31
Créances clients, usagers et comptes rattachés		166 423,88	9,83	170 186,69	10,66	(3 762,81)	-2,21
041D	Collectif clients débiteurs			66 320,91	4,15	(66 320,91)	-100,0
41110000	Clients	166 423,88	9,83	103 865,78	6,50	62 558,10	60,23
Autres créances		93 077,42	5,50	163 854,22	10,26	(70 776,80)	-43,19
44100000	État - Subventions à recevoir	2 778,75	0,16			2 778,75	
44114000	Fdi axe 2 dev inv			4 522,54	0,28	(4 522,54)	-100,0
44130100	Fse conseil departemental	88 000,00	5,20	142 000,00	8,89	(54 000,00)	-38,03
44170000	Asp aide aux postes cddi aci			12 109,06	0,76	(12 109,06)	-100,0
46870000	Produits à recevoir	2 298,67	0,14	5 222,62	0,33	(2 923,95)	-55,99
Valeurs mobilières de placement		170 093,97	10,05	183 790,01	11,51	(13 696,04)	-7,45
50800000	Opcvm parts c credit mut	55 559,00	3,28	55 012,00	3,45	547,00	0,99
50810000	Opcvm cfc tsr credit mut	81 522,25	4,82	91 670,85	5,74	(10 148,60)	-11,07
50820000	Opcvm fse obligataire	33 012,72	1,95	37 107,16	2,32	(4 094,44)	-11,03
Disponibilités		1 118 732,84	66,10	1 033 370,93	64,71	85 361,91	8,26
51200000	Credit mutuel	24 998,96	1,48	20 481,48	1,28	4 517,48	22,06
51250000	Cmn livret bleu	264 223,19	15,61	188 218,33	11,79	76 004,86	40,38
51260000	Cmn livret societaire	51 326,88	3,03	51 275,61	3,21	51,27	0,10
51270000	Credit agricole livret csl ass	776 558,81	45,89	771 770,51	48,33	4 788,30	0,62
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 625,00	0,10	1 625,00	0,10		
Charges constatées d'avance		752,73	0,04	2 770,63	0,17	(2 017,90)	-72,83
48600000	Charges constat. av.	752,73	0,04	2 770,63	0,17	(2 017,90)	-72,83
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 692 379,00	100,00	1 596 817,78	100,00	95 561,22	5,98

Détail du Passif technique

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 373 299,12	81,15	1 231 655,82	77,13	141 643,30	11,50
Total des fonds propres		1 357 227,00	80,20	1 205 851,81	75,52	151 375,19	12,55
Fonds associatif sans droit de reprise		1 205 851,81	71,25	1 020 698,24	63,92	185 153,57	18,14
10200000	Fonds ass. sans droit de repr.	1 205 851,81	71,25	1 020 698,24	63,92	185 153,57	18,14
Excédent ou déficit de l'exercice		151 375,19	8,94	185 153,57	11,60	(33 778,38)	-18,24
Total des autres fonds associatifs		16 072,12	0,95	25 804,01	1,62	(9 731,89)	-37,71
Fonds associatif avec droit - Apports		11 000,00	0,65	16 500,00	1,03	(5 500,00)	-33,33
10340000	Autres fds p. avec droit de reprise	11 000,00	0,65	16 500,00	1,03	(5 500,00)	-33,33
Subventions d'investissement		5 072,12	0,30	9 304,01	0,58	(4 231,89)	-45,48
13100000	Subventions equipement	33 880,64	2,00	29 734,00	1,86	4 146,64	13,95
13900000	Amort subvention investiss.	(28 808,52)	-1,70	(20 429,99)	-1,28	(8 378,53)	-41,01
TOTAL III - Total des Provisions		124 312,00	7,35	67 217,00	4,21	57 095,00	84,94
Provisions pour risques		60 000,00	3,55			60 000,00	
15100000	Provisions : risques	60 000,00	3,55			60 000,00	
Provisions pour charges		64 312,00	3,80	67 217,00	4,21	(2 905,00)	-4,32
15300000	Prov ifc	16 649,00	0,98	19 554,00	1,22	(2 905,00)	-14,86
15500000	Provisions impôt sociétés 24%	163,00	0,01	163,00	0,01		
15800000	Autres prov. charges	47 500,00	2,81	47 500,00	2,97		
Comptes de liaison				87 997,89	5,51	(87 997,89)	-100,0
Comptes de liaison				87 997,89	5,51	(87 997,89)	-100,0
18100000	Compte de liasons			87 997,89	5,51	(87 997,89)	-100,0
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		194 767,88	11,51	209 947,07	13,15	(15 179,19)	-7,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		294,91	0,02	312,90	0,02	(17,99)	-5,75
51860000	Agios a payer	294,91	0,02	312,90	0,02	(17,99)	-5,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 064,91	3,19	71 786,08	4,50	(17 721,17)	-24,69
40110000	Fournisseurs	42 456,97	2,51	60 353,77	3,78	(17 896,80)	-29,65
40810000	Fourniss. Fact. Non Parvenues	11 607,94	0,69	11 432,31	0,72	175,63	1,54
Dettes fiscales et sociales		140 408,06	8,30	137 848,09	8,63	2 559,97	1,86
42100000	Rémunérations dûes			918,30	0,06	(918,30)	-100,0
42200000	Frais de route	502,65	0,03	98,14	0,01	404,51	412,18
42800000	Prov. conges a payer	14 585,35	0,86	10 233,13	0,64	4 352,22	42,53
42810000	salaire à payer	33 750,00	1,99	50 600,00	3,17	(16 850,00)	-33,30
43100000	Urssaf	43 832,95	2,59	20 375,29	1,28	23 457,66	115,13
43712000	Prevoyance chorum	3 689,36	0,22	7 914,00	0,50	(4 224,64)	-53,38
43730000	Irneo	5 746,94	0,34	6 190,90	0,39	(443,96)	-7,17
43737000	Smiso cadre-axa mutuelle sal	1 878,04	0,11	3 847,81	0,24	(1 969,77)	-51,19
43738000	Axa retraite cadres	940,42	0,06	940,09	0,06	0,33	0,04
43800000	Prov.ch.soc./ cp	6 087,35	0,36	4 591,97	0,29	1 495,38	32,57
43860000	Ch.soc à payer	14 586,00	0,86	6 431,55	0,40	8 154,45	126,79
43861000	Format prof continue à payer	11 348,00	0,67	17 808,97	1,12	(6 460,97)	-36,28
44200000	Pas	570,00	0,03	426,00	0,03	144,00	33,80

Détail du Passif technique

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
44400000	Etat - impôts sur les bénéfices	400,00	0,02	414,00	0,03	(14,00)	-3,38
44710000	Taxe sur les salaires	832,00	0,05	293,00	0,02	539,00	183,96
44860000	Charges à payer	1 659,00	0,10	6 764,94	0,42	(5 105,94)	-75,48
Total du passif		1 692 379,00	100,00	1 596 817,78	100,00	95 561,22	5,98

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		2 770 347,28	100,00	2 521 952,14	100,00	248 395,14	9,85
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		200,00	0,01			200,00	
70700000	Ventes de marchandises	200,00	0,01			200,00	
Prestations de services		1 208 135,19	43,61	1 026 996,72	40,72	181 138,47	17,64
70610000	Prestations aci	791 759,95	28,58	729 905,40	28,94	61 854,55	8,47
70840000	Mise a dispo pers aci	83 099,65	3,00	67 376,69	2,67	15 722,96	23,34
70880000	Fourniture chantier aci	333 275,59	12,03	229 714,63	9,11	103 560,96	45,08
Subventions d'exploitation		1 496 676,02	54,02	1 467 520,31	58,19	29 155,71	1,99
74000100	Subv. exploitation cua	18 000,00	0,65	18 000,00	0,71		
74006000	Fdi rebond heures covid			11 306,35	0,45	(11 306,35)	-100,0
74102100	Subv. smav	48 750,00	1,76	65 000,00	2,58	(16 250,00)	-25,00
74102200	Fse conseil departemental	85 357,33	3,08	90 003,60	3,57	(4 646,27)	-5,16
74102300	Subvention sud artois			3 000,00	0,12	(3 000,00)	-100,0
74103000	Caf aide insertion	2 778,75	0,10			2 778,75	
74304700	Asp cddi aci	1 341 789,94	48,43	1 280 210,36	50,76	61 579,58	4,81
Dons		40 000,00	1,44	500,00	0,02	39 500,00	N/S
75810000	Dons recus	40 000,00	1,44	500,00	0,02	39 500,00	N/S
Autres produits de gestion courante		6 238,84	0,23	1 517,36	0,06	4 721,48	311,16
75800000	Prodts div. gestion courante	6 238,84	0,23	1 517,36	0,06	4 721,48	311,16
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		19 097,23	0,69	25 417,75	1,01	(6 320,52)	-24,87
78150000	Repris.s/provis.risques & charges	2 905,00	0,10			2 905,00	
79100000	Remb prevoyance - assurances	4 160,50	0,15	1 470,29	0,06	2 690,21	182,97
79160000	Transfert de charge formation opca	12 031,73	0,43	23 947,46	0,95	(11 915,73)	-49,76
Total des charges d'exploitation		2 619 279,64	94,55	2 351 660,99	93,25	267 618,65	11,38
Achats		244 661,81	8,83	220 457,52	8,74	24 204,29	10,98
60100000	Fournitures chantiers	198 785,82	7,18	189 600,90	7,52	9 184,92	4,84
60220000	Achats carburant b.gaz	45 875,99	1,66	30 856,62	1,22	15 019,37	48,67
Autres achats et charges externes		402 570,25	14,53	310 707,99	12,32	91 862,26	29,57
60400000	Achats etudes & prest	176 129,71	6,36	128 442,76	5,09	47 686,95	37,13
60613000	Electricite eau gaz	4 800,15	0,17	6 243,65	0,25	(1 443,50)	-23,12
60631300	Petit outillage	19 621,24	0,71	11 076,44	0,44	8 544,80	77,14
60633500	Vetements de travail	14 285,01	0,52	13 404,49	0,53	880,52	6,57
60640000	Fourn. admi.	921,50	0,03	2 836,73	0,11	(1 915,23)	-67,52
61220000	Location vehicule aci-ei	35 225,69	1,27	17 306,19	0,69	17 919,50	103,54
61300000	Locations materiel chantiers	5 748,87	0,21	7 839,33	0,31	(2 090,46)	-26,67
61310000	Loc immeuble arras	15 741,73	0,57	15 539,31	0,62	202,42	1,30
61350000	Location copieur	1 980,27	0,07	3 529,31	0,14	(1 549,04)	-43,89
61355000	Loc vehicules	700,74	0,03	775,50	0,03	(74,76)	-9,64
61520000	Entretien locaux	4 185,32	0,15	4 505,25	0,18	(319,93)	-7,10
61551000	Entretien mat et outil	12 689,75	0,46	16 345,04	0,65	(3 655,29)	-22,36
61552000	Entretien vehicules	25 380,71	0,92	11 190,13	0,44	14 190,58	126,81
61560000	Maintenance informatiq mixte	7 553,33	0,27	9 855,06	0,39	(2 301,73)	-23,36
61600000	Assurances multirisques	2 466,79	0,09	5 733,23	0,23	(3 266,44)	-56,97
61610000	Assurances vehicules	19 414,02	0,70	16 748,17	0,66	2 665,85	15,92
61620000	Assurance obligatoire dommage	8 664,52	0,31			8 664,52	
61851000	Frais de formation	1 624,50	0,06			1 624,50	
62260000	Honoraires expert- comptable	4 835,51	0,17	4 593,75	0,18	241,76	5,26
62261000	Honoraires comm.aux comptes	2 733,48	0,10	2 939,47	0,12	(205,99)	-7,01
62268000	Autres honoraires	4 930,80	0,18			4 930,80	
62340000	Cadeaux aci-ei	3 393,98	0,12	3 472,74	0,14	(78,76)	-2,27
62360000	La voix du nord	484,92	0,02	523,80	0,02	(38,88)	-7,42

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
62500000	Mission- recept	1 080,99	0,04	252,05	0,01	828,94	328,88
62510000	Depl. indemnites km	6 403,91	0,23	3 403,95	0,13	2 999,96	88,13
62560000	Fetes & ceremonies	153,00	0,01	77,58		75,42	97,22
62610000	Frais d'affranchiss aci-ei exo	633,62	0,02	601,24	0,02	32,38	5,39
62620000	Telecom	3 200,62	0,12	3 361,78	0,13	(161,16)	-4,79
62622000	Telecom mobile	2 184,99	0,08	2 367,66	0,09	(182,67)	-7,72
62700000	Services bancaires	1 641,12	0,06	1 610,95	0,06	30,17	1,87
62810000	Cotisations	846,00	0,03	700,00	0,03	146,00	20,86
62850000	Droit de decharge vegetaux 10%	12 913,46	0,47	15 432,43	0,61	(2 518,97)	-16,32
Impôts, taxes, versements assimilés		56 284,16	2,03	82 870,10	3,29	(26 585,94)	-32,08
63110000	Taxe sur les salaires	12 641,00	0,46	12 812,00	0,51	(171,00)	-1,33
63130000	Particip. form. prof.	38 559,47	1,39	59 731,57	2,37	(21 172,10)	-35,45
63340000	Participation effort construct	1 050,03	0,04	8 102,45	0,32	(7 052,42)	-87,04
63513000	Impot taxe ord.menagere aci-ei	2 599,58	0,09	1 722,60	0,07	876,98	50,91
63540000	Cartes grises & malus ecolog	1 434,08	0,05	191,48	0,01	1 242,60	648,95
63700000	Autres impôts, taxes et vers.			310,00	0,01	(310,00)	-100,0
Rémunération du personnel		1 636 465,26	59,07	1 518 381,47	60,21	118 083,79	7,78
64110000	Salaires	1 621 157,59	58,52	1 523 093,91	60,39	98 063,68	6,44
64110500	Indemnites chomages p			938,91	0,04	(938,91)	-100,0
64120000	Conges payes	4 352,22	0,16	2 892,30	0,11	1 459,92	50,48
64140000	Indemnités et avantages divers	(6 730,00)	-0,24	(8 543,65)	-0,34	1 813,65	21,23
64141000	Indemnites licenciement	17 685,45	0,64			17 685,45	
Charges sociales		186 956,64	6,75	192 422,72	7,63	(5 466,08)	-2,84
64510000	Urssaf	129 426,79	4,67	138 846,76	5,51	(9 419,97)	-6,78
64521000	Chorum prevoyance	8 214,40	0,30	8 518,07	0,34	(303,67)	-3,57
64530000	Irneo retraite	20 964,02	0,76	24 040,77	0,95	(3 076,75)	-12,80
64538000	Cotisations retraite axa	3 165,47	0,11	3 070,13	0,12	95,34	3,11
64580000	Ch.soc./conges payes	1 495,39	0,05	1 463,85	0,06	31,54	2,15
64581000	Autres charges sociales à payer	9 441,00	0,34	(1 194,79)	-0,05	10 635,79	890,18
64700000	Mutuelle	2 848,05	0,10	4 788,02	0,19	(1 939,97)	-40,52
64750000	Medecine travail	11 401,52	0,41	12 889,91	0,51	(1 488,39)	-11,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		32 109,63	1,16	22 606,82	0,90	9 502,81	42,04
68110000	Dot. aux amortissements	32 109,63	1,16	22 606,82	0,90	9 502,81	42,04
Dotations aux provisions		60 000,00	2,17	1 670,00	0,07	58 330,00	N/S
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	60 000,00	2,17			60 000,00	
68151000	Dot. prov. ind. fin de carr.			1 670,00	0,07	(1 670,00)	-100,0
Autres charges		231,89	0,01	2 544,37	0,10	(2 312,48)	-90,89
65800000	Charges div. gest cour	231,89	0,01	2 544,37	0,10	(2 312,48)	-90,89
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		151 067,64	5,45	170 291,15	6,75	(19 223,51)	-11,29
RESULTAT FINANCIER		(7 653,98)	-0,28	3 615,09	0,14	(11 269,07)	-311,7
Intérêts et produits financiers		6 589,06	0,24	4 407,66	0,17	2 181,40	49,49
76310000	Int livret & tonic 60 - is 24%	2 981,45	0,11	406,30	0,02	2 575,15	633,81
76400000	Revenus des vmp	3 607,61	0,13	4 001,36	0,16	(393,75)	-9,84
Intérêts et charges financières		14 243,04	0,51	792,57	0,03	13 450,47	N/S
66400000	Pertes/créances liées parti.	14 243,04	0,51	792,57	0,03	13 450,47	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		143 413,66	5,18	173 906,24	6,90	(30 492,58)	-17,53
Produits exceptionnels		8 378,53	0,30	11 661,33	0,46	(3 282,80)	-28,15

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
77520000	Immobilisations corporelles			3 500,00	0,14	(3 500,00)	-100,0
77700000	Quote-part subv inv	8 378,53	0,30	8 161,33	0,32	217,20	2,66
Charges exceptionnelles		17,00				17,00	
67120000	Pv voiture	17,00				17,00	
Résultat exceptionnel		8 361,53	0,30	11 661,33	0,46	(3 299,80)	-28,30
Impôts sur les sociétés		400,00	0,01	414,00	0,02	(14,00)	-3,38
69500000	Impôts sur les bénéfices	400,00	0,01	414,00	0,02	(14,00)	-3,38
TOTAL DES PRODUITS		2 785 314,87	100,54	2 538 021,13	100,64	247 293,74	9,74
TOTAL DES CHARGES		2 633 939,68	95,08	2 352 867,56	93,30	281 072,12	11,95
xcédent ou déficit de l'exercice		151 375,19	5,46	185 153,57	7,34	(33 778,38)	-18,24
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							