

Association ACTIPHE - SIME

910 rue Commios

62223 ST LAURENT BLANGY

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



247 c, route de Béthune
Z.A.L. - BP 283
62305 LENS cedex
Téléphone : 03.21.13.54.54
Télécopie : 03.21.13.54.55
contact@ec3a-depl.com
www.ec3a-depl.com

136, bd Victor Hugo
BP 552
62411 BETHUNE
Téléphone : 03.21.57.19.64
Télécopie : 03.21.56.46.51

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ACTIPHE - SIME** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 631 109	euros
Chiffre d'affaires :	333 335	euros
Résultat net comptable :	68 548	euros

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

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

Fait à LENS
Le 03/05/2023

Signature
ALLAIS Ludovic

31/12/2022			31/12/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

Page : 2

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 309 048,58	1 309 048,58
	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	260 000,00	260 000,00
	Autres		
	Report à nouveau	2 185 539,05	2 036 882,21
	Excédent ou déficit de l'exercice	68 547,83	148 656,84
	Total des fonds propres (situation nette)	3 823 135,46	3 754 587,63
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 418,16	5 101,75
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 418,16	5 101,75
	Total des fonds propres	3 827 553,62	3 759 689,38
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	106 835,05	300 319,94
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	106 835,05	300 319,94
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103,55	99,65
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 355,80	259 903,66
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	394 995,17	407 319,91
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 266,00	6 286,97
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		1 780,68
	Total des dettes	696 720,52	675 390,87
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 631 109,19	4 735 400,19
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	68 547,83	148 656,84
	(1) Dont à moins d'un an	696 720,52	675 390,87
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	103,55	99,65

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	333 334,88	343 666,04
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 774 047,81	2 716 264,00
	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	139 309,78	93 367,90
	Utilisations des fonds dédiés		1 814,00
	Autres produits	4,10	0,94
Total des produits d'exploitation		3 246 696,57	3 155 112,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	977 765,60	854 025,18
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	149 935,70	138 764,53
	Salaires et traitements	1 363 284,82	1 302 031,66
	Charges sociales	563 436,32	558 332,92
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 360,97	31 543,29
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2,32	
Total des charges d'exploitation		3 087 785,73	2 884 697,58
RESULTAT D'EXPLOITATION		158 910,84	270 415,30

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		158 910,84	270 415,30
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 788,45	9 194,43
	Total des produits financiers	15 788,45	9 194,43
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		
RESULTAT FINANCIER		15 788,45	9 194,43
RESULTAT COURANT avant impôts		174 699,29	279 609,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	683,59 300 319,94	442,96 177 784,65
	Total des produits exceptionnels	301 003,53	178 227,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	300 319,94 106 835,05	177 814,00 131 366,50
	Total des charges exceptionnelles	407 154,99	309 180,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(106 151,46)	(130 952,89)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 563 488,55	3 342 534,92
TOTAL DES CHARGES		3 494 940,72	3 193 878,08
EXCEDENT ou DEFICIT		68 547,83	148 656,84
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 972 908,01	42,60	1 948 373,89	41,14	24 534,12	1,26
Concessions brevets et droits similaires	14 039,76	0,30	1 946,05	0,04	12 093,71	621,45
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	46 514,75	1,00	31 904,75	0,67	14 610,00	45,79
280500 AMORT CONCES BREVETS	(32 474,99)	-0,70	(29 958,70)	-0,63	(2 516,29)	-8,40
Autres immobilisations corporelles	130 050,75	2,81	154 087,09	3,25	(24 036,34)	-15,60
218100 AAI DIVERS	12 041,36	0,26	10 633,02	0,22	1 408,34	13,24
218302 MAT BUREAU ET INFO A	114 695,20	2,48	109 295,20	2,31	5 400,00	4,94
218402 MOBILIER A	143 796,12	3,11	143 796,12	3,04		
281810 AMORT AAI DIVERS	(1 817,56)	-0,04	(713,62)	-0,02	(1 103,94)	-154,70
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(84 951,42)	-1,83	(68 523,90)	-1,45	(16 427,52)	-23,97
281840 AMORT.MOBILIER	(53 712,95)	-1,16	(40 399,73)	-0,85	(13 313,22)	-32,95
Autres participations	1 763 604,85	38,08	1 760 271,85	37,17	3 333,00	0,19
261000 TITRES DE PARTICIPATION	153 804,85	3,32	150 471,85	3,18	3 333,00	2,22
261010 TITRES SCI VAUBAN	710 800,00	15,35	710 800,00	15,01		
261015 TITRES SCI HORLOGERIE	449 000,00	9,70	449 000,00	9,48		
261016 PARTS SCI DE LA CORETTE	450 000,00	9,72	450 000,00	9,50		
Autres titres immobilisés	15 300,00	0,33			15 300,00	
271100 PARTS SOCIALES CRCA	15 300,00	0,33			15 300,00	
Autres immobilisations financières	49 912,65	1,08	32 068,90	0,68	17 843,75	55,64
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	49 912,65	1,08	32 068,90	0,68	17 843,75	55,64
TOTAL II - Actif circulant NET	2 658 201,18	57,40	2 787 026,30	58,86	(128 825,12)	-4,62
Autres créances	669 818,67	14,46	641 138,67	13,54	28 680,00	4,47
409800 FOURN A VOIR A RECEVOIR	3 386,62	0,07			3 386,62	
421000 REMUNERATIONS DUES			1 966,67	0,04	(1 966,67)	-100,00
455010 ASSOCIE C/C SCI VAUBAN	6 143,57	0,13	6 007,21	0,13	136,36	2,27
455015 ASSOCIE C/C SCI HORLOGERIE	195 060,43	4,21	190 730,84	4,03	4 329,59	2,27
455020 ASSOCIE C/C SCI DE LA CORETTE	218 410,34	4,72	213 562,47	4,51	4 847,87	2,27
468700 DIVERS PROD A RECEVOIR	246 817,71	5,33	228 871,48	4,83	17 946,23	7,84
Valeurs mobilières de placement	1 257 280,00	27,15	56 716,00	1,20	1 200 564,00	N/S
508000 COMPTE TITRES CMNE	57 280,00	1,24	56 716,00	1,20	564,00	0,99
508030 COMPTE A TERME	1 200 000,00	25,91			1 200 000,00	
Disponibilités	720 997,97	15,57	2 059 012,57	43,48	(1 338 014,60)	-64,98
512000 CREDIT MUTUEL	22 966,37	0,50	14 821,97	0,31	8 144,40	54,95
512100 CREDIT AGRICOLE	187 852,42	4,06	69 921,42	1,48	117 931,00	168,66
512105 CREDIT AGRICOLE CSL	429 929,36	9,28	1 897 434,50	40,07	(1 467 505,14)	-77,34
512106 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	77 891,14	1,68	76 834,68	1,62	1 056,46	1,37
518700 INTERETS COURUS A RECEVOI	2 358,68	0,05			2 358,68	
Charges constatées d'avance	10 104,54	0,22	30 159,06	0,64	(20 054,52)	-66,50
486000 CHARG CONST AVANCE	10 104,54	0,22	30 159,06	0,64	(20 054,52)	-66,50
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 631 109,19	100,00	4 735 400,19	100,00	(104 291,00)	-2,20

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	3 827 553,62	82,65	3 759 689,38	79,40	67 864,24	1,81
Total des fonds propres (situation nette)	3 823 135,46	82,55	3 754 587,63	79,29	68 547,83	1,83
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 309 048,58	28,27	1 309 048,58	27,64		
102000 FONDS ASSOCIATIFS	1 309 048,58	28,27	1 309 048,58	27,64		
Réserves pour projet de l'entité	260 000,00	5,61	260 000,00	5,49		
106800 RESERVE DEDIEE DE STRUCTU	260 000,00	5,61	260 000,00	5,49		
Report à nouveau	2 185 539,05	47,19	2 036 882,21	43,01	148 656,84	7,30
110000 REPORT A NOUVEAU	2 185 539,05	47,19	2 036 882,21	43,01	148 656,84	7,30
Excédent ou déficit de l'exercice	68 547,83	1,48	148 656,84	3,14	(80 109,01)	-53,89
Total des autres fonds propres	4 418,16	0,10	5 101,75	0,11	(683,59)	-13,40
Subventions d'investissement	4 418,16	0,10	5 101,75	0,11	(683,59)	-13,40
131000 SUBVENTION INVEST	5 544,71	0,12	5 544,71	0,12		
139000 SUBV INVEST	(1 126,55)	-0,02	(442,96)	-0,01	(683,59)	-154,32
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	106 835,05	2,31	300 319,94	6,34	(193 484,89)	-64,43
Provisions pour risques	106 835,05	2,31	300 319,94	6,34	(193 484,89)	-64,43
151800 AUTR PROV POUR RISQUES	106 835,05	2,31	300 319,94	6,34	(193 484,89)	-64,43
TOTAL IV - Total des dettes	696 720,52	15,04	675 390,87	14,26	21 329,65	3,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	103,55		99,65		3,90	3,91
518600 AGIOS A PAYER	103,55		99,65		3,90	3,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 355,80	6,23	259 903,66	5,49	28 452,14	10,95
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	288 355,80	6,23	259 903,66	5,49	28 452,14	10,95
Dettes fiscales et sociales	394 995,17	8,53	407 319,91	8,60	(12 324,74)	-3,03
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	114 773,38	2,48	117 717,78	2,49	(2 944,40)	-2,50
428210 PERS PROV RTT			5 158,22	0,11	(5 158,22)	-100,00
428300 DETTE PROV/ DEPART RETRAI	63 073,36	1,36	67 132,49	1,42	(4 059,13)	-6,05
437000 URSSAF	48 979,00	1,06	42 553,00	0,90	6 426,00	15,10
437250 PREVOYANCE NC TAITBOUT	27 987,82	0,60	27 712,82	0,59	275,00	0,99
437251 PREV CADRE	4 815,93	0,10	4 766,39	0,10	49,54	1,04
437300 RETRAITE NON CADRE	9 564,77	0,21	9 061,00	0,19	503,77	5,56
437350 RETRAITE CADRE ET NON CAD	3 369,07	0,07	4 540,63	0,10	(1 171,56)	-25,80
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	58 136,02	1,26	54 482,85	1,15	3 653,17	6,71
438210 CHARGES SOC/PROV RTT			3 043,02	0,06	(3 043,02)	-100,00
438300 ORG SOC CS/DEPART RETRAIT	27 663,98	0,60	31 068,91	0,66	(3 404,93)	-10,96
438600 ORG SOC CAP	1 769,20	0,04	943,00	0,02	826,20	87,61
442100 SALAIRE PREL A LA SOURCE	5 383,31	0,12	4 367,07	0,09	1 016,24	23,27
448200 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	6 553,00	0,14	11 300,90	0,24	(4 747,90)	-42,01
448300 ETAT CF/DEPART RETRAITE	6 389,33	0,14	6 444,72	0,14	(55,39)	-0,86
448600 AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	16 537,00	0,36	17 027,11	0,36	(490,11)	-2,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 266,00	0,29	6 286,97	0,13	6 979,03	111,01
404000 FOURN IMMOB FACT NON PARVENUES	13 266,00	0,29	6 286,97	0,13	6 979,03	111,01

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance							
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE			1 780,68	0,04	(1 780,68)	-100,00
				1 780,68	0,04	(1 780,68)	-100,00
Total du passif		4 631 109,19	100,00	4 735 400,19	100,00	(104 291,00)	-2,20

Détail du Compte de Résultat

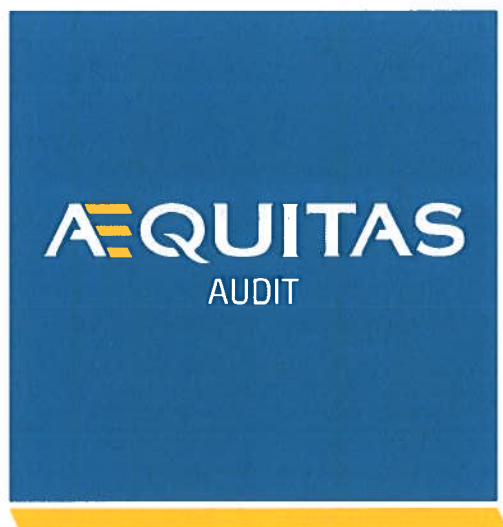
	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 246 696,57	100,00	3 155 112,88	100,00	91 583,69	2,90
Ventes de biens et services	333 334,88	10,27	343 666,04	10,89	(10 331,16)	-3,01
Ventes de prestations de service	333 334,88	10,27	343 666,04	10,89	(10 331,16)	-3,01
706005 MARCHE EPAAST	78 504,00	2,42	78 609,60	2,49	(105,60)	-0,13
706006 MARCHE 3APH	254 680,88	7,84	264 916,44	8,40	(10 235,56)	-3,86
708000 COTISATION ADMINISTRATEUR	150,00		140,00		10,00	7,14
Produits de tiers financeurs	2 774 047,81	85,44	2 716 264,00	86,09	57 783,81	2,13
Concours publics et subventions d'exploitation	2 774 047,81	85,44	2 716 264,00	86,09	57 783,81	2,13
741000 SUBVENTION EXPLOIT			4 507,00	0,14	(4 507,00)	-100,00
741001 SUBV CAP EMPLOI	2 774 047,81	85,44	2 711 757,00	85,95	62 290,81	2,30
Autres produits d'exploitation	139 313,88	4,29	95 182,84	3,02	44 131,04	46,36
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	139 309,78	4,29	93 367,90	2,96	45 941,88	49,21
791400 TRANSF CHARGES PERSO	39 206,71	1,21	79 481,47	2,52	(40 274,76)	-50,67
791430 MISE A DISPO ELAN ET RESSOURCE	10 215,45	0,31	8 179,77	0,26	2 035,68	24,89
791610 TRANSFERT CHARGES CPTES 61	6 360,45	0,20			6 360,45	
791620 TRANSFERT CHARGES CPTES 62	30 596,22	0,94	5 706,66	0,18	24 889,56	436,15
791640 AVANTAGE EN NATURE	52 930,95	1,63			52 930,95	
Utilisations des fonds dédiés			1 814,00	0,06	(1 814,00)	-100,00
789400 REPORT SUBV ATTR NON UTIL			1 814,00	0,06	(1 814,00)	-100,00
Autres produits	4,10		0,94		3,16	336,17
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	4,10		0,94		3,16	336,17
Total des charges d'exploitation	3 087 785,73	95,11	2 884 697,58	91,43	203 088,15	7,04
Autres achats et charges externes	977 765,60	30,12	854 025,18	27,07	123 740,42	14,49
604000 SOUS TRAITANCE	245 644,71	7,57	219 202,19	6,95	26 442,52	12,06
606200 CARBURANT	36 800,28	1,13	26 137,01	0,83	10 663,27	40,80
606300 ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	5 343,98	0,16	9 674,60	0,31	(4 330,62)	-44,76
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIF	5 910,32	0,18	8 440,83	0,27	(2 530,51)	-29,98
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	191 234,12	5,89	178 088,68	5,64	13 145,44	7,38
613500 LOCATION DIVERSES	22 647,24	0,70	20 296,26	0,64	2 350,98	11,58
613600 LOCAT MAT BUREAU	23 494,20	0,72	21 009,00	0,67	2 485,20	11,83
613700 LOCATION DE VEHICULE	82 123,62	2,53	75 448,84	2,39	6 674,78	8,85
614000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	28 788,46	0,89	26 604,51	0,84	2 183,95	8,21
615600 MAINTENANCE	18 735,40	0,58	10 251,85	0,32	8 483,55	82,75
615700 ENTRETIEN VEHICULES	13 211,61	0,41	2 978,61	0,09	10 233,00	343,55
616000 PRIMES D'ASSURANCE	43 163,62	1,33	51 188,06	1,62	(8 024,44)	-15,68
621000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	66 227,38	2,04	58 490,06	1,85	7 737,32	13,23
622600 HONORAIRES	38 027,90	1,17	37 881,06	1,20	146,84	0,39
623000 PUBLICITE	797,39	0,02			797,39	
623400 CADEAUX	69,00		650,00	0,02	(581,00)	-89,38
623800 COT DONS	22 954,14	0,71	22 601,06	0,72	353,08	1,56
625100 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	27 597,77	0,85	24 207,13	0,77	3 390,64	14,01
625600 FRAIS MISSIONS	23 152,77	0,71	9 247,40	0,29	13 905,37	150,37
625700 FRAIS RECEPTIONS	7 763,83	0,24	616,87	0,02	7 146,96	N/S
625710 FRAIS DIVERS ACCUEIL	1 527,86	0,05	1 491,53	0,05	36,33	2,44
626010 INTERNET	720,00	0,02	2 257,49	0,07	(1 537,49)	-68,11
626015 FREE			237,53	0,01	(237,53)	-100,00
626300 FRAIS POSTAUX	1 620,01	0,05	3 661,88	0,12	(2 041,87)	-55,76
626500 SFR	42 509,76	1,31	39 418,44	1,25	3 091,32	7,84

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
626700	TELECOM	410,04	0,01	384,84	0,01	25,20	6,55
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	854,11	0,03	1 753,45	0,06	(899,34)	-51,29
628000	FRAIS DIVERS	1 274,34	0,04	1 806,00	0,06	(531,66)	-29,44
628100	FORMATION	25 161,74	0,77			25 161,74	
Impôts, taxes et versements assimilés		149 935,70	4,62	138 764,53	4,40	11 171,17	8,05
631000	TAXE/SALAIRES	114 437,00	3,52	110 085,00	3,49	4 352,00	3,95
631300	FORMATION CONTINUE (ETAT)	13 015,56	0,40	10 264,61	0,33	2 750,95	26,80
635120	TAXES FONCIERES	26 187,73	0,81	15 432,15	0,49	10 755,58	69,70
635420	DROIT ENREGISTREMENT	25,00		2 040,00	0,06	(2 015,00)	-98,77
635810	TAXES DIVERSES	1 073,70	0,03	1 048,34	0,03	25,36	2,42
635850	TAXES/CONGES A PROV	(4 747,90)	-0,15	(665,89)	-0,02	(4 082,01)	-613,02
635851	CHARG FISC/PROV RETRAITE	(55,39)		560,32	0,02	(615,71)	-109,89
Salaires et traitements		1 363 284,82	41,99	1 302 031,66	41,27	61 253,16	4,70
641000	REMUNERATIONS	1 205 489,91	37,13	1 252 788,74	39,71	(47 298,83)	-3,78
641100	PRIMES	100 337,80	3,09	35 589,20	1,13	64 748,60	181,93
641140	AVANTAGE EN NATURE	52 930,95	1,63			52 930,95	
641200	CONGES PAYES	(2 944,40)	-0,09	1 984,82	0,06	(4 929,22)	-248,35
641300	PROVISION DEPART RETRAITE	(4 059,13)	-0,13	5 386,59	0,17	(9 445,72)	-175,36
641310	PROVISION RTT	(5 158,22)	-0,16	5 158,22	0,16	(10 316,44)	-200,00
641800	INDEMNITES DIVERSES	16 687,91	0,51	1 124,09	0,04	15 563,82	N/S
Charges sociales		563 436,32	17,35	558 332,92	17,70	5 103,40	0,91
645000	URSSAF	351 401,42	10,82	340 021,57	10,78	11 379,85	3,35
645110	URSSAF PMSMP	244,00	0,01	398,00	0,01	(154,00)	-38,69
645250	MUT ET PREV NON CADRE	92 928,25	2,86	93 055,51	2,95	(127,26)	-0,14
645251	MUT ET PREV CADRE TR.A.B	18 666,22	0,57	16 075,22	0,51	2 591,00	16,12
645300	RETRAITE NON CADRE	67 268,76	2,07	63 938,67	2,03	3 330,09	5,21
645350	RETRAITE CADRE	21 732,32	0,67	21 929,49	0,70	(197,17)	-0,90
645850	CHARGES SOCIALES SUR CP	3 653,17	0,11	1 877,53	0,06	1 775,64	94,57
645851	CHARG SOC / PROV RETRAITE	(3 404,93)	-0,10	4 110,66	0,13	(7 515,59)	-182,83
645860	CHARGES SOC/ PROV RTT	(3 043,02)	-0,09	3 043,02	0,10	(6 086,04)	-200,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	6 883,00	0,21	6 162,20	0,20	720,80	11,70
648100	CHEQUES CADEAU PERSONNEL	7 107,13	0,22	7 721,05	0,24	(613,92)	-7,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		33 360,97	1,03	31 543,29	1,00	1 817,68	5,76
681110	DOTAT AMORT IMMOB INCORP	2 516,29	0,08	4 158,40	0,13	(1 642,11)	-39,49
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	30 844,68	0,95	27 384,89	0,87	3 459,79	12,63
Autres charges		2,32				2,32	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2,32				2,32	
Résultat d'exploitation		158 910,84	4,89	270 415,30	8,57	(111 504,46)	-41,23
Total des produits financiers		15 788,45	0,49	9 194,43	0,29	6 594,02	71,72
Autres intérêts et produits assimilés		15 788,45	0,49	9 194,43	0,29	6 594,02	71,72
763800	INTERETS COMPTES COURANTS	9 313,82	0,29	4 208,87	0,13	5 104,95	121,29
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	6 474,63	0,20	4 985,56	0,16	1 489,07	29,87
Total des charges financières							
Résultat financier		15 788,45	0,49	9 194,43	0,29	6 594,02	71,72
Résultat courant avant impôts		174 699,29	5,38	279 609,73	8,86	(104 910,44)	-37,52

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	01/01/2021 31/12/2021	12,00 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels	301 003,53	9,27	178 227,61	5,65	122 775,92	68,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	683,59	0,02	442,96	0,01	240,63	54,32
777000 QUOTE PART SUB RESULTAT	683,59	0,02	442,96	0,01	240,63	54,32
Reprises sur provisions et transferts de charges	300 319,94	9,25	177 784,65	5,63	122 535,29	68,92
787500 REP PROV/EXCEP	300 319,94	9,25	177 784,65	5,63	122 535,29	68,92
Total des charges exceptionnelles	407 154,99	12,54	309 180,50	9,80	97 974,49	31,69
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	300 319,94	9,25	177 814,00	5,64	122 505,94	68,90
671000 CHARG EXCEP			30,00		(30,00)	-100,00
672000 CHARGES EXCEPT EX ANT	300 319,94	9,25	177 784,00	5,63	122 535,94	68,92
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	106 835,05	3,29	131 366,50	4,16	(24 531,45)	-18,67
687100 DOT AMORT EXCEPT			1 034,68	0,03	(1 034,68)	-100,00
687500 DOT.PROV.RISQ.CHARGES EXCEPTIO	106 835,05	3,29	130 331,82	4,13	(23 496,77)	-18,03
Résultat exceptionnel	(106 151,46)	-3,27	(130 952,89)	-4,15	24 801,43	18,94
Excédent ou déficit de l'exercice	68 547,83	2,11	148 656,84	4,71	(80 109,01)	-53,89
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
910 rue Commios
62223 SAINT LAURENT-BLANGY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



Assodés

Justine COUSIN
Jean-François DARROUSEZ
Amaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Hervé JOORIS
Valérie LECOEVRE
Christophe LEWANDOWSKI
Benoit VANDERSCHULDEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale des Administrateurs et Membres de l'Association ACTIPHE-SIME,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ACTIPHE-SIME 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.



MARQUEUR DE REUSSITE

Société de commissaires aux comptes



Lille

9 Rue Delesalle,
PA du Pré Catelan
59110 LA MADELEINE



03 20 74 64 40



audit@aequitas.fr



aequitas.fr

Page 1 sur 3



Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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.

Produits d'exploitation :

- Les subventions octroyées à l'Association ACTIPHE – SIME par l'AGEFIPH et par le POLE EMPLOI s'élèvent en globalité pour l'exercice à 2 774 K€ lesquelles ont fait l'objet d'une correcte appréhension sur le plan comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Madeleine, le 23 juin 2023

Pour AEQUITAS AUDIT



Jean-François DARROUSEZ
Commissaire aux Comptes

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	46 514,75	32 474,99	14 039,76	1 946,05
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	270 532,68	140 481,93	130 050,75	154 087,09
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 763 604,85		1 763 604,85	1 760 271,85
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	15 300,00		15 300,00	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	49 912,65		49 912,65	32 068,90
	TOTAL (I)	2 145 864,93	172 956,92	1 972 908,01	1 948 373,89
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	669 818,67		669 818,67	641 138,67
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 257 280,00		1 257 280,00	56 716,00
	DISPONIBILITES	720 997,97		720 997,97	2 059 012,57
	Charges constatées d'avance	10 104,54		10 104,54	30 159,06
	TOTAL (II)	2 658 201,18		2 658 201,18	2 787 026,30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 804 066,11	172 956,92	4 631 109,19	4 735 400,19
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				49 912,65	32 068,90
(3) dont à plus d'un an					410 300,52

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 309 048,58	1 309 048,58
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	260 000,00	260 000,00
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	2 185 539,05	2 036 882,21
	Excédent ou déficit de l'exercice	68 547,83	148 656,84
	Total des fonds propres (situation nette)	3 823 135,46	3 754 587,63
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 418,16	5 101,75
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 418,16	5 101,75
	Total des fonds propres	3 827 553,62	3 759 689,38
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	106 835,05	300 319,94
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	106 835,05	300 319,94
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103,55	99,65
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 355,80	259 903,66
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	394 995,17	407 319,91
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 266,00	6 286,97
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		1 780,68
	Total des dettes	696 720,52	675 390,87
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 631 109,19	4 735 400,19
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		68 547,83	148 656,84
(1) Dont à moins d'un an		696 720,52	675 390,87
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		103,55	99,65



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	333 334,88	343 666,04
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 774 047,81	2 716 264,00
	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	139 309,78	93 367,90
	Utilisations des fonds dédiés		1 814,00
	Autres produits	4,10	0,94
Total des produits d'exploitation		3 246 696,57	3 155 112,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	977 765,60	854 025,18
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	149 935,70	138 764,53
	Salaires et traitements	1 363 284,82	1 302 031,66
	Charges sociales	563 436,32	558 332,92
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 360,97	31 543,29
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2,32	
Total des charges d'exploitation		3 087 785,73	2 884 697,58
RESULTAT D'EXPLOITATION		158 910,84	270 415,30



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		158 910,84	270 415,30
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	15 788,45	9 194,43
	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		15 788,45	9 194,43
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			
RESULTAT FINANCIER		15 788,45	9 194,43
RESULTAT COURANT avant impôts		174 699,29	279 609,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	683,59	442,96
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	300 319,94	177 784,65
	Total des produits exceptionnels	301 003,53	178 227,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	300 319,94	177 814,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	106 835,05	131 366,50
	Total des charges exceptionnelles	407 154,99	309 180,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(106 151,46)	(130 952,89)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 563 488,55	3 342 534,92
TOTAL DES CHARGES		3 494 940,72	3 193 878,08
EXCEDENT ou DEFICIT		68 547,83	148 656,84
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 631 109 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 563 489 euros** et un total **charges de 3 494 941 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 68 548 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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

L'association a pour objet :

1. de promouvoir dans le cadre de la loi du 10/07/87, modifiée le 11/02/2005, l'emploi des personnes handicapées relevant de la loi du 30/06/75.
2. d'apporter soutien et conseil aux entreprises dans tous les domaines liés à l'emploi des travailleurs handicapés, et plus généralement dans les problèmes relatifs à la gestion de l'entreprise, pouvant faire l'objet de prestations facturées.
3. d'assurer l'accompagnement et le suivi des personnes handicapées demandeurs d'emploi et salariés ou agents de la fonction publique et de gérer le Cap Emploi Pas-de-Calais Centre dans le département du Pas-de-Calais dans le partenariat et la complémentarité avec les structures existantes sur les trois bassins d'emploi d'Arras, Lens et Béthune.
4. de manière générale, de mener toute opération conforme à la mission d'insertion ou de maintien dans l'emploi des personnes en situation de handicap notamment en termes de prise de participation, acquisition immobilière.

Les principales méthodes utilisées sont :



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le calcul de la provision pour départ à la retraite d'un montant de 63 073.36 € est réalisé selon la méthode suivante:

indemnité globale/nombre d'années d'ancienneté complète à 62 ans X le nombre d'années complètes d'ancienneté au 31.12.2022.

Il n'est pas tenu compte du coefficient de turn over statistique, ni du coefficient lié aux tables de mortalité.

Le chiffre d'affaires de 333 184.88 € réalisé sur le secteur marchand Epaast et 3aph est comptabilisé dans les comptes 706005 et 706006.

L'association a effectué en 2013, une prise de participation dans le capital de la SCI Vauban, propriétaire d'un immeuble situé 40 rue de la gare à Lens, pour un montant de 700 000 € (700 parts de 1 000 €)

En 2021, elle achète au Medef 9 parts de la SCI Vauban pour un total de 10 800 €

L'association a effectué en 2018 une prise de participation dans le capital de la SCI de l'horlogerie d'un montant de 449 000 € (449 parts de 1 000 €)

L'association a effectué en 2020 une prise de participation dans le capital de la SCI de la Corette d'un montant de 420 000 € (420 parts de 1 000 €)

En 2021, elle achète au Medef 30 parts de la SCI de la Corette pour un total de 30 000€.

L'association a effectué en 2022 une prise de participation dans le capital d'HANDIEXPERH d'un montant de 3 333€ passant ainsi de 150 000€ à 153 333€

Au 31.12.2019, une provision pour risques et charges d'un montant de 177 784.65 € a été comptabilisée, en prévision de la somme à restituer aux commanditaires financeurs (agefiph, fiphfp et pole emploi) correspondant à l'excédent constaté supérieur à 2% du total des couts éligibles du projet global annuel effectivement supportés.

Au 31.12.2022, l'excédent de 300 319.94€ a été déduit de la convention Cap emploi 2022 d'un montant total de 2 774 048 €

Au 31.12.2020, pour les raisons ci dessus une provision pour risques et charges d'un montant de 169 988.12€ a été comptabilisée, Au 31.12.2021, l'excédent de 169 988.12 € n'avait pas été remboursé.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Au 31.12.2021, pour les raisons ci dessus une provision pour risques et charges d'un montant de 130 331.82€
a été comptabilisée.

Au 31.12.2022, pour les raisons ci dessus une provision pour risques et charges d'un montant de 106 835.05€
a été comptabilisée.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 904,75		14 610,00			46 514,75
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 904,75		14 610,00			46 514,75
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	10 633,02		1 408,34			12 041,36
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	253 091,32		6 312,00		912,00	258 491,32
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	263 724,34		7 720,34		912,00	270 532,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 760 271,85		3 333,00			1 763 604,85
	Autres titres immobilisés			15 300,00			15 300,00
	Prêts et autres immobilisations financières	32 068,90		17 843,75			49 912,65
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 792 340,75		36 476,75			1 828 817,50
TOTAL		2 087 969,84		58 807,09		912,00	2 145 864,93



Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	29 958,70	2 516,29		32 474,99
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 958,70	2 516,29		32 474,99

CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	713,62	1 103,94		1 817,56
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	108 923,63	29 740,74		138 664,37
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 637,25	30 844,68		140 481,93

TOTAL	139 595,95	33 360,97		172 956,92
--------------	-------------------	------------------	--	-------------------



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
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					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres	300 319,94	106 835,05	300 319,94		106 835,05
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	300 319,94	106 835,05	300 319,94		106 835,05
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		300 319,94	106 835,05	300 319,94		106 835,05

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

106 835,05

300 319,94

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



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	49 912,65	49 912,65
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients		
	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		
	Groupe et associés	419 614,34	419 614,34
	Débiteurs divers	250 204,33	250 204,33
	Charges constatées d'avance	10 104,54	10 104,54
	TOTAL DES CREANCES	729 835,86	729 835,86
	Prêts accordés en cours d'exercice		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	419 614,34	

	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	103,55	103,55	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	288 355,80	288 355,80	
	Personnel et comptes rattachés	177 846,74	177 846,74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 285,79	182 285,79	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 862,64	34 862,64	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 266,00	13 266,00	
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	TOTAL DES DETTES	696 720,52	696 720,52	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		252 563
Autres créances		252 563
<i>FOURN AVOIR A RECEVOIR</i>	3 387	
<i>DIVERS PROD A RECEVOIR</i>	246 818	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	2 359	



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104	100	4	3,91
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 356	259 904	28 452	10,95
Dettes fiscales et sociales	294 895	314 319	(19 424)	-6,18
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	583 355	574 322	9 032	1,57



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 104,54	10 104,54
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 104,54



Produits constatés d'avance

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



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution Crédit Agricole /SCI Vauban	115 846,39	
Caution Crédit Agricole /SCI l'horlogerie	213 375,46	
Caution Crédit Agricole / SCI De la Corette	499 070,25	
	828 292,10	
Engagements de crédit-bail		
engagement de crédit bail et locations diverses	171 553,59	
	171 553,59	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	999 845,69	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		



Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4,00	
	Professions intermédiaires		5,00	
	Employés		32,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		41,00	



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

sci vauban	99,86	587,35
sci de l horlogerie	89,80	(550,55)
sci de la corette	75,00	20 829,54

2. Participations (10 à 50 %)

handiexperh	42,59	171 796,00
-------------	-------	------------

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	1 763 604,85	
Créances rattachées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	419 614,34	
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers	9 313,82	
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	1 309 048,58			1 309 048,58
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	260 000,00			260 000,00
Report à nouveau	2 036 882,21	148 656,84		2 185 539,05
Résultat de l'exercice	148 656,84	68 547,83	148 656,84	68 547,83
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 101,75		683,59	4 418,16
Provisions réglementées				
TOTAL	3 759 689,38	217 204,67	149 340,43	3 827 553,62



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

