

Fabrice RABATTU

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

« Association INTER MADE »

Siège social : La friche de la Belle de Mai

41, rue Jobin

13003 Marseille

RAPPORT ANNUEL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Intermade 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au conseil d'Administration 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'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalie significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au conseil d'Administration 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

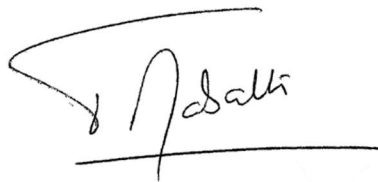
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Marseille, le 15 septembre 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabattu', is written over a horizontal line.

Fabrice RABATTU

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Annexe

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	825	825		10 144	10 144	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	131 132	78 743	52 389	55 892	3 503	6.27
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	2 500		2 500	2 500		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				1 540	1 540	100.00
	Autres	310		310	310		
	Total I	134 768	79 568	55 199	70 386	15 187	21.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	489 295		489 295	502 192	12 897	2.57
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	137 122		137 122	42 916	94 205	219.51
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	49 181		49 181	70 398	21 217	30.14
	Charges constatées d'avance (2)	5 903		5 903	14 224	8 321	58.50
	Total II	681 500		681 500	629 730	51 770	8.22
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		816 268	79 568	736 700	700 117	36 583	5.23

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires			13 336		13 336	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité			37 413	37 413		
	Autres						
	Report à nouveau			101 770	62 603	39 167	62.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)			1 507	39 167	37 660	96.15
	Situation nette (sous total)			140 690	152 520	11 829	7.76
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			14 883	24 383	9 500	38.96
	Provisions réglementées						
	Total I			155 574	176 903	21 329	12.06
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			81 164	46 951	34 213	72.87
	Total II			81 164	46 951	34 213	72.87
PROVISIONS	Provisions pour risques			51 543	45 420	6 124	13.48
	Provisions pour charges						
	Total III			51 543	45 420	6 124	13.48
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			156 789	96 377	60 412	62.68
	Emprunts et dettes financières diverses			350	280	70	25.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			39 636	64 422	24 786	38.47
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales			122 003	182 992	60 988	33.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			19 246	25 630	6 384	24.91
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			110 395	61 142	49 252	80.55
	Total IV			448 419	430 843	17 576	4.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			736 700	700 117	36 583	5.23

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	2 100		1 885		215	11.41
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	114 975		113 018		1 958	1.73
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	549 898		501 058		48 840	9.75
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	69 404		65 441		3 963	6.06
Utilisations des fonds dédiés	46 422		34 125		12 297	36.04
Autres produits	10 633		14 502		3 869	26.68
Total I	793 433		730 029		63 404	8.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	139 196		140 369		1 173	0.84
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	13 431		9 854		3 578	36.31
Salaires et traitements	366 916		347 684		19 231	5.53
Charges sociales	121 452		116 502		4 950	4.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 135		12 918		3 217	24.90
Dotations aux provisions	32 742		30 172		2 570	8.52
Reports en fonds dédiés	80 635		35 826		44 809	125.07
Autres charges	7 938		2 547		5 391	211.62
Total II	778 446		695 872		82 573	11.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 987		34 156		19 169	56.12

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		16		17	1	6.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		16		17	1	6.97
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 625		4 298	2 673	62.18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 625		4 298	2 673	62.18
2. Résultat financier (III-IV)		1 609		4 280	2 671	62.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		13 378		29 876	16 498	55.22
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				3 914	3 914	100.00
Sur opérations en capital		11 040		10 322	718	6.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		11 040		14 236	3 196	22.45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		21 371		4 193	17 178	409.68
Sur opérations en capital		1 540		752	788	104.79
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		22 911		4 945	17 966	363.31
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		11 871		9 291	21 162	227.77
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		804 489		744 282	60 207	8.09
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		802 982		705 115	97 867	13.88
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 507		39 167	37 660	96.15

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		950	1 489		539	36.18
Prestations en nature						
Bénévolat		36 619	31 073		5 546	17.85
TOTAL		37 569	32 562		5 007	15.38
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		36 619	31 073		5 546	17.85
Prestations en nature						
Personnel bénévole		950	1 489		539	36.18
TOTAL		37 569	32 562		5 007	15.38

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 736 699.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 793 432.78 Euros et dégageant un excédent de 1 506.74 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Reprise de la provision pour risque de perte de subvention FSE AVISE 2021 à hauteur de 11370,96 euros.
- Reprise de la provision pour risque de perte de subvention FSE DIRECCTE 2020 et 2021 à hauteur de 15 247,61 euros.
- Dotation de la provision pour risque de perte de subvention DGEFP 2022 à hauteur de 6762,00 euros.
- Dotation de la provision pour risque de perte de subvention FSE CR PACA 2022 à hauteur de 24000,00 euros.
- Dotation de la provision pour risque de perte de subvention POLE EMPLOI LA RUCHE à hauteur de 1980,34 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	10 970		1 128
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 500		
Installations générales agencements aménagements divers	69 324		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 677		12 632
TOTAL	118 500		12 632
Autres participations	2 500		
Autres titres immobilisés	100		
Prêts, autres immobilisations financières	1 750		1 600
TOTAL	4 350		1 600
TOTAL GENERAL	133 820		15 360

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 272	825	825
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 500	2 500
Installations générales agencements aménagements divers			69 324	69 324
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			59 309	59 309
TOTAL			131 132	131 132
Autres participations			2 500	2 500
Autres titres immobilisés			100	100
Prêts, autres immobilisations financières		3 140	210	210
TOTAL		3 140	2 810	2 810
TOTAL GENERAL		14 412	134 768	134 768

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	825			825
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 107	500		1 607
Installations générales agencements aménagements divers	30 608	6 938		37 546
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 893	8 697		39 590
TOTAL	62 608	16 135		78 743
TOTAL GENERAL	63 433	16 135		79 568

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	500				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 938				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 697				
TOTAL	16 135				
TOTAL GENERAL	16 135				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	13 336			13 336	
Réserves	37 413				37 413
Report à nouveau	62 603	39 167		0	101 770
Excédent ou déficit de l'exercice	39 167	39 167-		1 507-	1 507
Situation nette	152 520		40 674	52 503	140 690
Subventions d'investissement	24 383		36 617	46 117	14 883
TOTAL I	176 903		36 617	57 946	155 574

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	46 951	80 635	46 422				81 164
AG2R 2020	10 125		10 125				
CR PACA EMPLOI 2020	1 000		1 000				
CR SECIP 2021 URCE	18 000		17 471				18 000
CR SECIP 2021 CIRCUL.	17 826		17 826				
CR PACA URCE		31 900					14 429
CR PACA FSE		30 204					30 204
CR PACA CRESS		18 531					18 531
TOTAL	46 951	80 635	46 422				81 164

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	45 420	32 742	26 619		51 543
TOTAL	45 420	32 742	26 619		51 543
TOTAL GENERAL	45 420	32 742	26 619		51 543
Dont dotations et reprises d'exploitation		32 742	26 619		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	310	310	
Autres créances clients	489 295	489 295	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 028	3 028	
Débiteurs divers	134 094	134 094	
Charges constatées d'avance	5 903	5 903	
TOTAL	632 629	632 629	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 040		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60 915	60 915		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	95 874	95 874		
Emprunts et dettes financières divers	350	350		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 636	39 636		
Personnel et comptes rattachés	19 829	19 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 046	88 046		
Autres impôts taxes et assimilés	14 128	14 128		
Autres dettes	19 246	19 246		
Produits constatés d'avance	110 395	110 395		
TOTAL	448 419	448 419		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 279			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 084			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	825	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	810
Autres créances	134 094
Disponibilités	0
Total	134 904

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 097
Dettes fiscales et sociales	27 799
Total	34 140

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 903
Total	5 903
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	110 395
Total	110 395

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Monsieur Cédric HAMON
 . Rémunérations brutes : 37 392.73 euros.
 . Avantages en nature : Néant.

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de biens et prestations..... 36 618 €
 Personnel bénévole..... 950 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Avals cautions accordés	210
Total	210

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession des éléments d'actif	1 540	77500000
- QP subvention virée au CR	9 500	77700000
Total	11 040	
Charges exceptionnelles		
- Pertes sur conventions	21 371	67140000
- - FSE AVISE		
- - FSE DIRRECTE		
- VNC des éléments d'actif cédés	1 540	67500000
Total	22 911	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de frais par AVISE	156
Remboursement Transport séminaire	231
Remboursement Formations salariés	21 305
Aides à l'embauche	7 233
Remboursement IJSS	6 594
Mise à disposition des locaux	4 345
Participations des frais engagés	1 588
Total	41 452