Comptes 2022 : Bilan ACTIF (1/2)

CABINET BERNARD DESNAULT & ASSOCIÉS

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	72 848	66 765	6 083	11 534	5 451-	47.26-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	127 414	124 168	3 246	3 746	500-	13.35-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 804 181	3 099 957	704 224	651 970	52 254	8.01
	Autres immobilisations corporelles	5 320	4 743	576	1 083	507-	46.79-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	4 009 763	3 295 634	714 129	668 333	45 796	6.85

Comptes 2022 : Bilan ACTIF (2/2)

	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	%
	Comptes de liaison **Total II**						
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	293 290	116 830	176 460	67 803	108 657	160.25
	Autres créances	107 337		107 337	254 385	147 048-	57.81-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	371 924		371 924	407 568	35 644-	8.75-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	11 496		11 496	10 499	997	9.50
	Total III	784 047	116 830	667 217	740 255	73 038-	9.87-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 793 810	3 412 464	1 381 346	1 408 588	27 242-	1.93-

Comptes 2022 : Bilan PASSIF (1/2)

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	957 429	957 429		
	Report à nouveau	235 903-	330 965-	95 062	28.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	121 436	95 052	26 384	27.76
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	313 321	414 497	101 176-	24.41-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 156 282	1 136 022	20 260	1.78

Comptes 2022 : Bilan PASSIF (2/2)

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		74 129	74 129-	100.00-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 968	169 214	8 755	5.17
	Dettes fiscales et sociales	47 096	29 223	17 873	61.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	225 064	272 566	47 502-	17.43-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 381 346	1 408 588	27 242-	1.93-

Comptes 2022 : Compte de résultat (1/4)

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	155 444	113 301	42 142	37.19
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	9 004	47 996	38 992-	81.24-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		9 176	9 176-	100.00-
Collectes				
Cotisations	867 204	796 330	70 874	8.90
Autres produits	1	133	132-	99.50-
Total I	1 031 652	966 936	64 716	6.69

Comptes 2022 : Compte de résultat (2/4)

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	717 848	768 593	50 745-	6.60-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 027	1 038	11-	1.06-
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	275 480	232 281	43 200	18.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	7 100		7 100	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		6 800	6 800-	100.00-
Total II	1 001 456	1 008 712	7 256-	0.72-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 197	41 776-	71 973	172.28

Comptes 2022 : Compte de résultat (3/4)

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 430	451	980	217.43
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 430	451	980	217.43
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	77	638	562-	87.98-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	77	638	562-	87.98-
2. Résultat financier (V-VI)	1 353	188-	1 541	819.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 560	41 964-	73 514	175.18

Comptes 2022 : Compte de résultat (4/4)

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		428	428-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 178	136 588	35 410-	25.92-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	101 178	137 016	35 838-	26.16-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 292		11 292	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	11 292		11 292	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	89 886	137 016	47 130-	34.40-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 134 260	1 104 402	29 858	2.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 012 824	1 009 350	3 474	0.34
Solde intermédiaire	121 436	95 052	26 384	27.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	121 436	95 052	26 384	27.76

Comptes 2022 : Annexe (1/2)

Cabinet Bernard DESNAULT & Associés
Centre de Vie Agora - Z.I. les Paluds - 13685 AUBAGNE CEDEX - 04.42.03.14.49

Subventions d'équipement

La subvention d'investissements octroyée sur 2018 par le Feder pour un montant initial de 200.000 € a été réajustée au prorata du total des dépenses réalisées, soit après réajustement, un montant de 197.769.69 €.
La subvention d'investissements octroyée sur 2020 par la Région Paca pour un montant initial de 174.000 € a été réajustée au prorata du total des dépenses réalisées, soit après réajustement, un montant de 173.356.54 €.
La subvention d'investissements octroyée sur 2021 par la Région Paca est d'un montant de 198.025€.

Le produit de ces subventions est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés ;
soit un montant total de 101.176 € au titre de l'exercice 2022.

Cabinet Bernard DESNAULT & Associés
Centre de Vie Agora - Z.I. les Paluds - 13685 AUBAGNE CEDEX -
04.42.03.14.49

CABINET BERNARD DESNAULT & ASSOCIÉS

Comptes 2022 : Annexe (2/2)

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de souligner la mise à disposition au titre de contributions volontaires par le Centre Microélectronique de Provence Georges-Charpak d'équipement de recherche (acquis de 2006 à 2008) d'un cout total de 1 470 000 euros entièrement amortis au 31/12/2011.

Comptes 2022

Le Cabinet
BERNARD DESNAULT & ASSOCIES
vous
remercie de votre attention.

CABINET
DESNAULT
& ASSOCIÉS