

**MESOPOTAMIA**

70 rue Rachais

69007 LYON

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

APE : 9499Z

Siret : 82989949100015

***BUREAU LYON***

**MESOPOTAMIA**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Comptes annuels

## Attestation d'Expert-Comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/06/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MESOPOTAMIA relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	330 427
Total des ressources	244 284
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>105 389</b>

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 LYON  
Le 19/09/2023

Matthieu HANACHOWICZ  
Expert-comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	76 410	75 907	503	6 413
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	829	537	292	568
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>77 239</b>	<b>76 445</b>	<b>794</b>	<b>6 981</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 517	7 712	2 805	5 516
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	324		324	40
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	216 767		216 767	102 002
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 594		107 594	20 960
Charges constatées d'avance	2 085		2 085	3 364
<b>Total II</b>	<b>337 288</b>	<b>7 712</b>	<b>329 576</b>	<b>131 882</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)	57		57	16
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>414 584</b>	<b>84 157</b>	<b>330 427</b>	<b>138 879</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	57 670	56 833
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>105 389</b>	<b>836</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>163 058</b>	<b>57 670</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>163 058</b>	<b>57 670</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	27 853	60 370
<b>Total II</b>	<b>27 853</b>	<b>60 370</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	57	
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>57</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 381	14 736
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 440	6 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	638	
Produits constatés d'avance	130 000	
<b>Total IV</b>	<b>139 459</b>	<b>20 840</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>330 427</b>	<b>138 879</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	80	80
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>1 695</b>	<b>18 169</b>
Ventes de biens	1 221	4 544
Ventes de prestations services	474	13 625
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>241 947</b>	<b>210 642</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	35 000	30 000
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public	100	
Contributions financières	206 847	180 642
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	562	
Utilisation des fonds dédiés	35 201	
Autres produits	609	9
<b>Total I</b>	<b>280 094</b>	<b>228 899</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 800	
Variations de stock	60	1 810
Autres achats et charges externes	101 560	99 194
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		168
Salaires et traitements	49 007	39 641
Charges sociales	10 434	11 695
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 187	14 457
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	2 684	60 370
Autres charges	6	
<b>Total II</b>	<b>171 738</b>	<b>227 335</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>108 356</b>	<b>1 564</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	303	
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total III</b>	<b>303</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	57	
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		536
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total IV</b>	<b>57</b>	<b>536</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>246</b>	<b>-535</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>108 602</b>	<b>1 029</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
<b>Total V</b>		

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 214	192
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>Total VI</b>	<b>3 214</b>	<b>192</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-3 214</b>	<b>-192</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>280 397</b>	<b>228 900</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>175 009</b>	<b>228 064</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>105 389</b>	<b>836</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MESOPOTAMIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 330 427 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 105 389 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 19/09/2023 par les dirigeants de l'association.

### Présentation de l'Association

L'association a pour objet de proposer toutes activités éducatives, culturelles, artistiques, caritatives, au service de la personne, liées au Moyen-Orient, et ce par tous moyens, notamment par l'édition, la production, la publication, la distribution et la diffusion de documents ou d'œuvres de tous genres et sur tous supports et par le spectacle vivant, les stages, les conférences, les expositions, les sessions, les ateliers, sans que cette énumération soit limitative.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions 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.

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

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

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.

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.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 5 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'association 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.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### Fonds dédiés

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges sous la rubrique « Reports en fonds dédiés », en contrepartie d'un compte de passif « Fonds dédiés ». Au 31/12/2022, les fonds dédiés de l'Association sont de 27 852.81 €. L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « Utilisations des fonds dédiés » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 410			76 410
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>76 410</b>			<b>76 410</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 728		899	829
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 728</b>		<b>899</b>	<b>829</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>78 138</b>		<b>899</b>	<b>77 239</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 997	5 910		75 907
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>69 997</b>	<b>5 910</b>		<b>75 907</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 160	276	899	537
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 160</b>	<b>276</b>	<b>899</b>	<b>537</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>71 157</b>	<b>6 187</b>	<b>899</b>	<b>76 445</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 219 176 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	324	324	
Autres	216 767	216 767	
Charges constatées d'avance	2 085	2 085	
<b>Total</b>	<b>219 176</b>	<b>219 176</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances intègrent :

- un montant de 54 000 € correspondant à des subventions de la région restant à recevoir;
- un montant de 156 221 € de financement à recevoir de la Fondation saint irénée;
- un montant de 4 683 € à recevoir de l'organisme ALIPH.

#### Produits à recevoir

	Montant
Banque - intérêts courus à recevoir	303
<b>Total</b>	<b>303</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves		836		836	
Report à Nouveau	56 833		836		57 670
Excédent ou déficit de l'exercice	836	-836	105 389		105 389
<b>Situation nette</b>	<b>57 670</b>		<b>106 225</b>	<b>836</b>	<b>163 058</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>57 670</b>		<b>106 225</b>	<b>836</b>	<b>163 058</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 139 459 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 381	3 381		
Dettes fiscales et sociales	5 440	5 440		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	638	638		
Produits constatés d'avance	130 000	130 000		
<b>Total</b>	<b>139 459</b>	<b>139 459</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	2 478
Charges sociales s/congés à payer	623
Formation continue cap	137
<b>Total</b>	<b>3 238</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 085		
<b>Total</b>	<b>2 085</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Convention 22-137 FSI	20 000		
Convention 22-132 FSI	110 000		
<b>Total</b>	<b>130 000</b>		

## Autres informations

### Évènements postérieurs à la clôture

Néant.

### Donation

### Fonds dédiés et reportés

Ressources provenant de subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations Montant global  B	Utilisations Dont rembours.  	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Restauration Fresqu Etude faisabilité créa	5 920 10 000	5 920 10 000	5 920 10 000		2 683	2 683	
<b>Total</b>	<b>15 920</b>	<b>15 920</b>	<b>15 920</b>		<b>2 683</b>	<b>2 683</b>	

Ressources provenant de contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations Montant global  B	Utilisations Dont rembours.  	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Restauration Fresqu Etude faisabilité créa	8 289 36 161	8 289 36 161	4 493 14 788			3 796 21 373	
<b>Total</b>	<b>44 450</b>	<b>44 450</b>	<b>19 281</b>			<b>25 169</b>	

**MESOPOTAMIA**

**2022**

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Détail des comptes

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
20500000 - Concessions et droits similaires	24 066,00		24 066,00	24 066,00
20510000 - Logiciels	5 544,00		5 544,00	5 544,00
20520000 - Co-production audiovisuelle	46 800,00		46 800,00	46 800,00
28050000 - Amortis. concess. & droits simil.		29 107,25	-29 107,25	-23 196,80
28052000 - Amortissement Co-production		46 800,00	-46 800,00	-46 800,00
Concessions, brevets et droits assimilés	76 410,00	75 907,25	502,75	6 413,20
<b>Immobilisations corporelles</b>				
21830000 - Matériel de bureau	828,99		828,99	1 728,19
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		537,31	-537,31	-1 160,18
Autres immobilisations corporelles	828,99	537,31	291,68	568,01
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>77 238,99</b>	<b>76 444,56</b>	<b>794,43</b>	<b>6 981,21</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
37000000 - Stocks de marchandises	10 516,80		10 516,80	13 790,40
39700000 - Dépréciations stocks de marchand.		7 712,00	-7 712,00	-8 274,00
Marchandises	10 516,80	7 712,00	2 804,80	5 516,40
<b>Créances</b>				
41100000 - Clients (Hors groupe)	324,00		324,00	
41810000 - Clients - factures à établir				40,00
Usagers et comptes rattachés	324,00		324,00	40,00
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	1 863,45		1 863,45	927,38
46710000 - Notes de frais				74,70
46711000 - Subvention à recevoir	214 904,00		214 904,00	101 000,00
Autres créances	216 767,45		216 767,45	102 002,08
<b>Divers</b>				
51200010 - Société Générale	45 225,45		45 225,45	19 359,25
51200020 - Livret A SG	60 049,66		60 049,66	49,42
51880000 - Banque - intérêts courus à recevoir	303,16		303,16	
53000000 - Caisse \$	863,52		863,52	828,21
53000010 - Caisse Euro	919,00		919,00	700,00
53000020 - Caisse IQD	233,57		233,57	22,65
Disponibilités	107 594,36		107 594,36	20 959,53
48600000 - Charges constatées d'avance	2 084,96		2 084,96	3 364,16
Charges constatées d'avance	2 084,96		2 084,96	3 364,16
<b>Total II</b>	<b>337 287,57</b>	<b>7 712,00</b>	<b>329 575,57</b>	<b>131 882,17</b>
47600000 - Différences de conversion Actif	57,09		57,09	15,99
Ecarts de conversion - Actif (V)	57,09		57,09	15,99
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>414 583,65</b>	<b>84 156,56</b>	<b>330 427,09</b>	<b>138 879,37</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	57 669,68	56 833,48
Report à nouveau	57 669,68	56 833,48
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>105 388,59</b>	<b>836,20</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>163 058,27</b>	<b>57 669,68</b>
<b>Total I</b>	<b>163 058,27</b>	<b>57 669,68</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
19200000 - Fds dédiés s/contr.f.	25 169,03	44 449,80
19400000 - Fonds dédiés sur subventions	2 683,78	15 920,00
Fonds dédiés	27 852,81	60 369,80
<b>Total II</b>	<b>27 852,81</b>	<b>60 369,80</b>
<b>PROVISIONS</b>		
15150000 - Provisions perte de change	57,09	
Provisions pour risques	57,09	
<b>Total III</b>	<b>57,09</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
40100000 - Fournisseurs (Hors groupe)	3 381,00	656,40
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues		14 080,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 381,00	14 736,40
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	2 477,80	2 898,27
43110000 - Caisse urssaf	1 159,59	1 046,00
43720000 - Caisse de retraite salariés	805,33	781,56
43730000 - Caisse de mutuelle	104,88	104,88
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	623,16	826,48
44210000 - Prélèvements à la source	132,16	123,44
44863300 - Formation continue cap	136,79	322,86
Dettes fiscales et sociales	5 439,71	6 103,49
46710000 - Notes de frais	638,21	
Autres dettes	638,21	
48700000 - Produits constatés d'avance	130 000,00	
Produits constatés d'avance	130 000,00	
<b>Total IV</b>	<b>139 458,92</b>	<b>20 839,89</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>330 427,09</b>	<b>138 879,37</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
75600000 - Cotisations des adhérents	80,00	80,00
Cotisations	80,00	80,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>1 695,00</b>	<b>18 168,80</b>
70700000 - Ventes de marchandises	1 221,00	4 544,00
Ventes de biens	1 221,00	4 544,00
70880000 - Autres produits activités annexes	474,00	13 624,80
Ventes de prestations services	474,00	13 624,80
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>241 946,65</b>	<b>210 642,00</b>
74000000 - Subventions d'exploitation	35 000,00	30 000,00
Concours publics et subventions d'exploitation	35 000,00	30 000,00
75410000 - Dons manuels	100,00	
Ressources liées à la générosité du public	100,00	
75510000 - Contrib.f. autres organismes	206 846,65	180 642,00
Contributions financières	206 846,65	180 642,00
78173000 - Repris.s/prov.dépréc. stocks	562,00	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	562,00	
78920000 - Utilisation fds dédiés s/contrib.fi	19 280,77	
78940000 - Report sur subventions attribuées	15 920,00	
Utilisation des fonds dédiés	35 200,77	
75700000 - Gains de chge sur créances/dettes	602,79	
75800000 - Produits divers gestion courante	6,51	8,65
Autres produits	609,30	8,65
<b>Total I</b>	<b>280 093,72</b>	<b>228 899,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
60700000 - Achats de marchandises	1 800,00	
Achats de marchandises	1 800,00	
60370000 - Variat. stocks marchandises	60,00	1 809,60
Variations de stock	60,00	1 809,60
60400000 - Achats d'études et prestations	50 288,56	37 577,85
60500000 - Achats matériel et travaux	2 751,77	921,54
60630000 - Achats de petit équipement	1 514,58	2 444,77
60640000 - Achats fournitures administratives	29,00	10,52
61100000 - Sous-traitance générale	271,08	2 760,00
61320000 - Locations immobilières	2 880,00	2 400,00
61352000 - Locations de matériel de transport	158,56	192,05
61560000 - Maintenance	2 613,60	2 241,60
61600000 - Primes d'assurance	1 065,65	601,83
61810000 - Documentation générale	55,85	320,29
61850000 - Frais de colloques, de séminaires		10 692,80
62260000 - Honoraires	3 201,60	3 000,00
62280000 - Rémun. & honoraires conseils	13 776,00	13 226,69
62300000 - Publicité	1 279,20	4 016,50
62330000 - Foires et expositions	525,00	
62340000 - Cadeaux à la clientèle		115,04
62360000 - Catalogues et imprimés	1 089,00	4 100,99
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	278,75	372,72
62410000 - Transports sur achats (hors 608)	2 865,46	
62510000 - Frais de déplacements	10 902,52	11 786,26
62511000 - Frais Autoroutes, parking ...		37,27
62540000 - Carburants		84,34
62560000 - Missions	2 643,47	632,14
62570000 - Réceptions	3 116,25	1 291,65
62600000 - Frais postaux		33,35
62610000 - Frais de télécommunication	42,29	158,61
62780000 - Prestations de services bancaires	212,00	175,60
Autres achats et charges externes	101 560,19	99 194,41
63330000 - Formation continue (organisme)		168,39
Impôts, taxes et versements assimilés		168,39

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
64110000 - Salaires appointements	47 536,55	36 013,56
64111000 - Salaires apprentis	1 494,75	
64112000 - Salaires stagiaires	396,00	360,00
64120000 - Congés payés	-420,47	667,59
64130000 - Primes et gratifications		2 600,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>49 006,83</b>	<b>39 641,15</b>
64510000 - Cotisations à l'urssaf	8 572,39	9 108,76
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	1 855,20	2 033,22
64534000 - Cotisations mutuelles	209,76	209,76
64580000 - Cotisations autres organism. socx	-203,32	67,60
64800000 - Autres charges de personnel		275,76
<b>Charges sociales</b>	<b>10 434,03</b>	<b>11 695,10</b>
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	5 910,45	5 922,00
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	276,33	260,98
68173000 - Dot. prov. dépréc. stocks		8 274,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>6 186,78</b>	<b>14 456,98</b>
68920000 - Report en fds dédiés s/contrib.fin.		44 449,80
68940000 - A réaliser sur subventions	2 683,78	15 920,00
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>2 683,78</b>	<b>60 369,80</b>
65800000 - Charges diverses gestion courante	6,23	
<b>Autres charges</b>	<b>6,23</b>	
<b>Total II</b>	<b>171 737,84</b>	<b>227 335,43</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>108 355,88</b>	<b>1 564,02</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
76800000 - Autres produits financiers	303,40	0,26
Autres intérêts et produits assimilés	303,40	0,26
<b>Total III</b>	<b>303,40</b>	<b>0,26</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
68650000 - Dot. prov. risques financiers	57,09	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	57,09	
66600000 - Pertes de change		535,75
Différences négatives de change		535,75
<b>Total IV</b>	<b>57,09</b>	<b>535,75</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>246,31</b>	<b>-535,49</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>108 602,19</b>	<b>1 028,53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Total V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
67200000 - Charges sur exercices antérieurs	3 213,60	192,33
Sur opérations de gestion	3 213,60	192,33
<b>Total VI</b>	<b>3 213,60</b>	<b>192,33</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-3 213,60</b>	<b>-192,33</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>280 397,12</b>	<b>228 899,71</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>175 008,53</b>	<b>228 063,51</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>105 388,59</b>	<b>836,20</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		



AFIGEC Levallois  
26-28 rue Marius AUFAN  
92300 Levallois-Perret  
Tél : + 33(0)1 41 49 06 66

AFIGEC Lisieux  
51 boulevard Sainte-Anne  
14100 Lisieux  
Tél : +33(0)2 31 31 17 93

AFIGEC Deauville  
11 bis, avenue de la République  
14800 Deauville  
Tél : +33(0)2 31 81 52 04

AFIGEC Dives-sur Mer  
Pont de Cabourg  
14160 Dives-sur-Mer  
Tél : + 33(0)2 31 24 70 11

AFIGEC Le Havre  
32 rue Pierre Brossolette  
76600 Le Havre  
Tél : +33(0)2 32 74 06 60

AFIGEC Honfleur  
5 allée Fontaines St Léonard  
14600 Honfleur  
Tél : +33(0)2 31 89 40 52

AFIGEC Lyon  
112 rue Garibaldi  
69006 Lyon  
Tél : +33(0)4 87 65 31 21